

BAKKERS ACCOUNTING SYSTEMS OÜ

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tromsi küla Põlva vald, 63309 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10942915
Telefon:	+372 51 44 594
Põhitegevusala	Raamatupidamis- ja meelelahutusteenused
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 5 Omakapital	15
Lisa 6 Müügitulu	16
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	16
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	17
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	18

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Bakkers Accounting Systems peamiseks tegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine ja tarkvaraalne nõustamine, alates 2006.aastast ka turismiteenuste osutamine.

Juriidiline aadress: Tromsi küla
Põlva vald, 63309
Eesti Vabariik

Äriregistri nr. 10942915

Telefon: 372 51 44 594

TEGEVUSARUANNE

1. Ettevõtte tutvustus

Äriühing on loodud 2003. aasta 24.aprillil ja kantud äriregistrisse 15.05.2003. Ettevõtte põhitegevusalad on tarkvaraalne nõustamine ja tarkvara tarnimine, koolitus kestusega kuni 6 kuud ja raamatupidamise teenus. Alates 16.02.2005 on uueks tegevusalaks majutus ja meelelahutusteenuse osutamine.

Ettevõtte eesmärgiks on pakkuda pearaamatupidaja teenust keskmise suurusega ettevõtetele, kus on olemas administraator-raamatupidaja, kuid puudub pearaamatupidaja kvalifikatsiooniga inimene. Ettevõtte koolitab välja administraator-raamatupidaja, loob toimiva majandusarvestuse süsteemi, tagab arvestuse järjepideva toimimise ja aruandluse. Lisaväärtusena pakub ettevõtte nõustamisteenust nii finantsjuhtimise kui majandustarkvara arenduse vallas, tarkvaraalast koolitust, majandusarvestussüsteemide juurutamist ja vajadusel ka tarkvara tarnimist.

Turismiteenuse osas on ettevõtte eesmärk pakkuda klientidele suvekodus puhkamise võimalust, suviste puhkamisvõimaluste vahendusteenust ja pikemas perspektiivis kasvada meelelahutusürituste korraldajaks.

2. Ettevõtte tegevus 2006.aastal

2006.aastal pakkus ettevõtte pearaamatupidaja teenust ja arvestussüsteemi juurutamise teenust. Aruandeaastal toimus suviste puhkamisvõimaluste loomine pikaajalisel kasutusrendil olevate ruumide ja ümbruse korrastamise näol.

Ettevõtte kogukäive oli 68 748 krooni (2005.aastal 163 391 krooni). Ettevõtte kahjumiks majandusaastal kujunes -16 024 krooni (2005. aasta kasum 9 293 krooni). Ettevõtte tegi kulutusi turismiteenuse osutamiseks vajalike ruumide korrastamisse ja väljaehitamisse kokku 65 851 krooni.

Ettevõttel ei olnud 2006.aastal töötajaid.

3. Aasta 2007. prognoos

2007.aastal on kavas ettevõttel jätkata raamatupidamisteenuse ja koolitusteenuse pakkumist. Ettevõtte jätkab ka planeeritud aktiivse puhkuse teenuse pakkumiseks vajalike ruumide väljaehitamise ja

korrastamisega ja loodab leida ka esimesed kliendid. Aktiivsem puhkuse teenusega seotud tegevus on kavandatud 2008.aastasse.

4. Juhtimisorganid

Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline, ettevõttel puudub nõukogu. Ettevõttel on alates 16.02.2005 neli eraisikust omanikku.

Juhatusel ei makstud 2006. aastal töötasu ega muid soodustusi või tasusid.

Tea Heinaste

Juhatusel liige

Põlva vald, 25. juuni 2007. a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 16 toodud OÜ Bakkers Accounting Systems 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Bakkers Accounting Systems OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Osaihingu juhatuse liige: Tea Heinaste _____

Tartus 25. juuni 2007. a..

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	01.01.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha		33 596	27 256
Nõuded ja ettemaksed	2	69 457	112 788
Käibevara kokku		103 053	140 044
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	949	4 302
Põhivara kokku		949	4 302
VARAD KOKKU		104 002	144 346
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	4	1 591	25 910
Muud lühiajalised võlad		3 958	3 959
Lühiajalised kohustused kokku		5 549	29 869
KOHUSTUSED KOKKU		5 549	29 869
 Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		3 887	3 422
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		70 590	61 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-16 024	9 293
OMAKAPITAL KOKKU		98 453	114 477
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		104 002	144 346

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	6	68 748	163 381
Muud äritulud		0	0
Kaubad, toore, materjalid ja teenused		-28 808	-63 831
Mitmesugused tegevuskulud		-52 489	-81 785
Muud ärikulud		0	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-3 353	-8 453
Ärikasum		-15 902	9 312
Finantstulud ja kulud			
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-122	-124
Muud finantstulud ja -kulud		0	105
Kokku finantstulud ja kulud		-122	-19
Kasum majandustegevusest		-16 024	9 293
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		-16 024	9 293

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Rahavood äritegevusest

	Lisa	2006	2005
Ärikasum		-15 902	9 312
Põhivara kulum	3	3 353	8 453
Muutused käibevarades ja kohustustes			
Nõuete muutus	2	43 331	-76 739
Kohustuste muutus	4	-24 320	25 968
Saadud intressid		-122	-19
Rahavood äritegevusest kokku		6 340	-33 025
 Kokku rahajäägi muutus		6 340	-33 025
 Raha ja pangakontod perioodi algul		27 256	60 281
Raha ja raha ekvivalentide muutus		6 340	-33 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		33 596	27 256

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 15.05.2003	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	68 446	68 446
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	0	68 446	108 446
Eelmiste perioodide kasumist reservkapitali moodustamine	0	3 422	-3 422	0
Aruandeperioodi puhaskasum/kahjum	0	0	-3 262	-3 262
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	3 422	61 762	105 184
Aruandeperioodi puhaskasum/kahjum			9 293	9 293
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	3 422	71 055	114 477
Eelmiste perioodide kasumist reservkapitali moodustamine	0	465	-465	0
Aruandeperioodi puhaskasum/kahjum			-16 024	9 293
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	3 887	54 566	98 453

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Bakkers Accounting Systems 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat sularaha.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Inventar	25%
Masinad ja seadmed	33%

E. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

F. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

G. Tulude arvestus

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

H. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	01.01.2006
Nõuded ostjate vastu	8 000	73 583
Muud lühiajalised nõuded	0	105
Ettemaksed, tulevaste perioodide kulud	61 457	39 100
Nõuded ja ettemaksed kokku	69 457	112 788

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja siseseade	Kokku
Soetusmaksumus			
31. detsember 2003	70 000	22 929	92 929
Soetamine 2004	0	4 162	4 162
Müük ja mahakandmine (-)	-70 000	-2 939	-72 939
31. Detsember 2004	0	24 152	24 152
31. Detsember 2005	0	24 152	24 152
31. Detsember 2006	0	24 152	24 152
Akumuleeritud kulum			
31. detsember 2003	-11 664	-4 627	-16 291
Kulum 2004	-2916	-7197	-10 113
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum (-)	14 580	427	15 007
31. Detsember 2004	0	-11 397	-11 397
Kulum 2005		-8 453	-8 453
31. Detsember 2005	0	-19 850	-19 850
Kulum 2006		-3 353	-3 353
31. Detsember 2006	0	-23 203	-23 203

Jääkmaksumus

31. Detsember 2004	0	12 755	12 755
31. Detsember 2005	0	4 302	4 302
31. Detsember 2006	0	949	949

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	01.01.2006
Võlad tarnijatele	3 098	25 910
Muud lühiajalised võlad	2 451	3 959
Võlad ja ettemaksed kokku	5 549	29 869

Lisa 5 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000	40 000
Osade arv	40	40	40
Osade nimiväärtused (kroonides)	1000	1000	1000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 54 566 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 6 Müügitulu

2006. aasta müügitulu oli 68 748 krooni. Müügitulu saadi raamatupidamisteenuse ja tarkvara konsultatsiooniteenuse osutamisest.

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgmiselt:

	2006	2005
Eesti	68 748	18 650
Itaalia	0	144 731
Kokku	68 748	163 381

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

Bakkers Accounting Systems OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole teostatud tehinguid eespool nimetatud osapooltega.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

1. Bakkers Accounting Systems OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2006. aasta kahjum summas 16 024 krooni katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Bakkers Accounting Systems OÜ 2006. a majandusaasta aruande allkirjastamine 25. juuni 2007. a.

Tea Heinaste

Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Bakkers Accounting Systems (registrikood: 10942915) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tea Heinaste (juhatuse liige)

Kinnitanud

27.06.2007