

OÜ PAAT JA TAAT

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: Vikerkaare 11-2
51006 Tartu
Eesti Vabariik

Äriregistri nr. 10942521

EMTAK: 77111

Telefon: +372 50 57 397

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2007 – 31.12.2007

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	
TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	
Lisa 2 Raha.....	
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed.....	
Lisa 7 Maksud.....	
Lisa 8 Omakapital.....	
Lisa 9 Müügitulu.....	
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Paat ja Taat on asutatud 2003. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on konsultatsiooniteenuste osutamine ning turismi ja veespordi arendus.

Juriidiline aadress:	Vikerkaare 11-2 51006 Tartu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10942521
Telefon:	+372 50 57 397

TEGEVUSARUANNE

OÜ Paat ja Taat kanti äriregistrisse 07.05.2003.

OÜ Paat ja Taat müügitulu 2007. aastal oli 67 216 krooni. Eettevõtte lõpetas aruandeaasta 132 870 kroonise kahjumiga.

Ettevõttel 2007.a töötajaid ei olnud ja juhatuse liikme tööd aruandeperioodil ei tasustatud.

2008 aastal on kavas suurendada konsultatsiooni ja projektijuhtimisteenuste müüki.

Juhatuse liige
Jaan Jagomägi

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud OÜ Paat ja Taat 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Paat ja Taat on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatusel liige
Jaan Jagomägi

Tartu, 18. juuni 2008

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			

Raha	2	78 739	185 680
Nõuded ja ettemaksed	3	29 887	17 997
Käibevara kokku		108 626	203 677
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	20 000	0
Materiaalne põhivara	5	58 774	75 000
Põhivara kokku		78 774	75 000
VARAD KOKKU		187 400	278 677
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6,7	44 172	2 579
Lühiajalised kohustused kokku		44 172	2 579
KOHUSTUSED KOKKU		44 172	2 579
Omakapital	8		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		232 098	354 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-132 870	-122 778
OMAKAPITAL KOKKU		143 228	276 098
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		187 400	278 677

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

	Li sa nr	2007	2006
Müügitulu	9	67 216	74 379
Muud äritulud		262 2	

Mitmesugused tegevuskulud	-162 111	-158 303
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 819	-30 600
Muud ärikulud	-2	-113
Ärikasum(-kahjum)	-126 454	-114 635
Finantstulud ja -kulud		
Muud intressi- ja finantstulud	16	36
Intressikulud	-6 432	-8 179
Finantstulud ja -kulud kokku	-6 416	-8 143
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	-132 870	-122 778

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-126 454	-114 635
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 819	30 600
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 890	294 136
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	41 593	-82 622
Makstud intressid	-6 432	-8 179
Kokku rahavood äritegevusest	-71 364	119 300
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-15 593	0
Finantsinvesteeringute soetus	-20 000	0
Saadud intressid	16	36
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 577	36
 Rahavood kokku	-106 941	119 336
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	185 680	66 344
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-106 941	119 336
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 739	185 680

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	358 876	398 876
Kohustusliku reservkapitali moodustamine		4 000	-4 000	0
2006.a kahjum	0	0	-122 778	-122 778
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	232 098	276 098
Aruandeaasta kahjum	0	0	-132 870	-132 870
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	99 228	143 228

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Paat ja Taat 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

a. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

c. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

d. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

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 tema 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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud / kasulikud eluead on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
• Masinad ja seadmed	15 - 25 %	4 - 10 aastat
• Muu inventar ja IT seadmed	20 - 50 %	2 - 5 aastat

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

e. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

f. 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Sularaha kassas	76 762	161 231
Pangakontod	1 977	24 449
Raha kokku	78 739	185 680

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	5 900	5 900
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 7)	11 987	97
Muud lühiajalised nõuded	12 000	12 000
Nõuded ja ettemaksed kokku	29 887	17 997

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud 2007.a novembris asutatud ettevõtte AVL Express OÜ osa nimiväärtusega 20 000 krooni.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	150 000	18 000	168 000
Akumuleeritud kulum	-45 000	-17 400	-62 400
Jääkmaksumus	105 000	600	105 600
2006. a toimunud muutused			
Mahakandmine	0	-18 000	-18 000
Mahakantud põhivara kulum	0	18 000	18 000
Amortisatsioonikulu	-30 000	-600	-30 600
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	150 000	0	150 000
Akumuleeritud kulum	-75 000	0	-75 000
Jääkmaksumus	75 000	0	75 000
2007. a toimunud muutused			
Ostetud aruandeperioodil	0	15 593	15 593
Amortisatsioonikulu	-30 000	-1 819	-31 819
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	150 000	15 593	165 593
Akumuleeritud kulum	-105 000	-1 819	-106 819
Jääkmaksumus	45 000	13 774	58 774

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Maksuvõlad (lisa 7)	140	2 547

Muud võlad	44 032	32
Võlad ja ettemaksed kokku	44 172	2 579

Lisa 7 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 890	0	0	2 257
Üksikisiku tulumaks	97	0	970	
Sotsiaalmaks	0	84	0	171
Ettevõtte tulumaks	0	56	0	119
Kokku	11 987	140	97	2 547

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 oli 99 228 krooni (31.12.2006: 232 098 krooni). Dividendide väljamaksmisel osanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 78 390 krooni (31. detsembril 2006: 181 036 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 20 838 krooni (31. detsembril 2006: 51 062 krooni).

Lisa 9 Müügitulu

OÜ Paat ja Taat müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	67 216	74 379
Kokku	67 216	74 379

OÜ Paat ja Taat müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK	Tegevusala	2007	2006
77111	Sõiduaute ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	60 000	74 379
62021	Arvutialased konsultatsioonid	6 666	0
77211	Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	550	0
	Kokku	67 216	74 379

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Paat ja Taat juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007.a kahjum summas 132 870 krooni alljärgnevalt:

1. suunata jaotamata kasumisse: -132 870 krooni.

Jaotamata kasum peale 2007.a majandusaasta aruande kinnitamist on 99 228 krooni.

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Paat ja Taat 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 19. juuni 2008 otsusega, allkirjastamine 20. juunil 2008:

Juhatuse liige
Jaan Jagomägi

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ PAAT ja TAAT (registrikood: 10942521) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Jaan Jagomägi (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008