

MATHIESEN JA POJAD OÜ
PÄRNU

2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Vana – Rääma 8

80036 Pärnu

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10334297

Telefon:

37 244 32160

Faks:

37 244 32161

E-mail:

mathiese@online.ee

Audiitor:

Aruandeaasta algus ja lõpp: :

01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....

TEGEVUSARUANNE.....

RAAMATUPIDAMISE AASTARUANNE.....

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....

Bilanss.....

Kasumiaruanne.....

Omakapitali muutuste aruanne.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad.....

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamised.....

Lisa 1	Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid.....
--------	--

Lisa 2 Maksud.....

Lisa 3 Varud.....

Lisa 4	Tütaretevõtjate aktsiad ja osad.....
--------	--------------------------------------

Lisa 5	Sidusettevõtjate aktsiad ja osad.....
--------	---------------------------------------

Lisa 6	Muud pikaajalised aktsiad, osakud ja võlatähed.....
--------	---

Lisa 7	Antud pikaajalised laenud.....
--------	--------------------------------

Lisa 8 Materiaalne põhivara.....

Lisa 9	Immateriaalne põhivara.....
--------	-----------------------------

Lisa 10 Kapitalrent.....

Lisa 11 Kasutusrent.....

Lisa 12	Pikaajalised võlad.....
---------	-------------------------

Lisa 13 Eraldised.....

Lisa 14 Osakapital.....

Lisa 15 Realiseerimise netokäive.....

Lisa 16	Muud äritulud.....
---------	--------------------

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....

Lisa 18 Pikaajalised teenustööd.....

Lisa 19	Sihtfinantseerimine.....
---------	--------------------------

Lisa 20 Rahavoogude aruanne.....

Lisa 21 Laenude tagatised ja panditud varad.....

Lisa 22 Potentsiaalsed kohustused.....

Lisa 23	Bilansivälised varad ja kohustused.....
---------	---

Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega.....

Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused.....

Lisa 26 Erakorralised kulud.....

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE.....

Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele.....

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Mathiesen ja Pojad OÜ peamiseks tegevusalaks on toitlustamine ja majutusteenuse osutamine. Omatakse 70 kohalist baari. Külalistemajja on võimalik mahutada aastaringselt 28 inimest, millele suvel lisandub veel 16 (väikeste kämpingumajade arvelt) . 2007 a. on plaanis Külalistemaja laiendamine. 2006. aastal toimus köögis kapitaalremont, vahetati välja köögiseadmed. MATHIESEN JA POJAD OÜ keskmine töötajate arv 2006 aastal oli 10-15.

Juriidiline aadress:	Vana-Rääma 8 80036 Pärnu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10334297
Telefon:	37 244 32160
Faks:	37 244 32161
E-mail:	mathiese@online.ee
Audiitor:	

TEGEVUSARUANNE

2006. aastal oli MATHIESEN JA POJAD OÜ käive 5 042 394 krooni, mis on võrreldes 2005 aastaga tõusnud.

Toitlustamine moodustab netokäibest 77% ja majutusteenuse osutamine vastavalt 22% ja 1% muud osutatud teenused.

2006. aastal oli Mathiesen ja Pojad OÜ keskmine töötajate arv 10-15 ja palgakulu 899 209 krooni koos sotsiaalmaksuga (töötasu 676 204 krooni ja sotsiaalmaks 223 004 krooni).

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 22 toodud MATHIESEN JA POJAD OÜ 2006. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. MATHIESEN JA POJAD OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatusesimees

Andres Mathiesen

Juhatusesimees

Ülle Vunk

Pärnu 20.06.2006

Bilanss

	31.12.06	31.12.05	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	88 379	721 131	
Ostjatelt laekumata arved	12 459	8 647	
Nõuded ostjate vastu kokku	12 459	8 647	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	1 309	754	
Mitmesugused nõuded kokku	1 309	754	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	711	6 446	2
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	9 347	11 173	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	10 058	17 619	
Varud			
Tooraine ja materjal	84 161	42 570	
Ostetud kaubad müügiks	23 680	31 868	
Ettemaksed hankijatele	8	56 796	
Varud kokku	107 849	131 234	3
Käibevara kokku	<u>220 054</u>	<u>879 385</u>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised	1 948 800	1 948 800	
Masinad ja seadmed	1 581 840	998 361	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	853 545	700 664	
Akumuleeritud põhivara kulum	-948 231	-526 043	
Lõpetamata ehitus	179 967	0	
Materiaalne põhivara kokku	3 615 921	3 121 782	8
Põhivara kokku	3 615 921	3 121 782	
VARAD KOKKU	3 835 975	4 001 167	

	31.12.06	31.12.05	Lisa nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused	17379	6985	12
Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil	349527	358581	12
Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	190343	144753	10,12
Võlakohustused kokku	557249	510319	
Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest	0	540	
Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest kokku	0	540	
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	212779	117080	
Võlad hankijatele kokku	212779	117080	
Maksuvõlad	45968	49591	2
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	107614	92462	
Viitvõlad kokku	107614	92462	
Lühiajalised kohustused kokku	<u>923610</u>	<u>769992</u>	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Pangalaenud	532767	1675453	12
Pikaajalised kapitalirendikohustused	1323480	469048	10,12
Pikaajalised võlakohustused kokku	1856247	2144501	
Pikaajalised kohustused kokku	1856247	2144501	
KOHUSTUSED KOKKU	2779857	2914493	
Omakapital			
Aktsiakapital	390000	390000	14
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	39000	39000	
Reservid kokku	39000	39000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	657732	932170	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	-30614	-274496	
OMAKAPITAL KOKKU	1056118	1086674	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	3835975	4001167	

Kasumiaruanne***SKEEM 1***

	2006.a	2005.a	Lisa nr.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	5 042 394	4 106 613	15
Muud äritulud	2 953	83 685	16
Äritulud kokku	5 045 347	4 190 298	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	2 590 725	2 275 414	17
Mitmesugused tegevuskulud	948 207	963 956	
Tööjõu kulud			
Palgakulu	676 204	593 749	
Sotsiaalmaksud	223 004	195 316	
Tööjõu kulud kokku	899 208	789 065	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	475 949	171 195	8,9
Kulum kokku	475 949	171 195	
Muud ärikulud	64	142 820	
Ärikulud kokku	4 914 153	4 342 450	
Ärikasum(-kahjum) **	131 194	-152 152	
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud	877	6 995	
Finantstulud kokku	877	6 995	
Finantskulud			
Intressikulud	162 685	129 339	
Kahjum valuutakursi muutustest	0	0	
Finantskulud kokku	162 685	129 339	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-30 614	-274 496	

Rahavoogude aruanne

	2006.a	2005.a	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	-30 614	-274 496	
Ostjatelt laekumata käibemaksualused arved	-3 812	18 334	
Muud lühiajalised nõuded	-555	374 306	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 735	70 358	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 826	-7 005	
Tooraine ja materjal	-41 590	25 889	
Ostetud kaubad müügiks	8 188	1 148	
Ettemaksed hankijatele	56 787	-56 443	
Akumuleeritud Põhivara kulum (miinus)	422 189	302 9078;9	
Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenud)	10 394	6 096	
Pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	-9 055	44 289	
Kapitlairendi tagasimaksed järgmisel perioodil	45 590	10 853	
Käibemaksualused ostjate ettemaksed (brutokäive)	-540	540	
Hankijatele tasumata arved	95 699	30 675	
Käibemaksu võlg	0	0	
Isiku tulumaksu võlg	-4 906	-64	
Sotsiaalmaksu võlg	1 611	9 656	
Muud maksud	-220	782	
Võlad töövõtjatele	15 102	18 404	
Rahavood äritegevusest kokku	602 443	850 725	
Rahavood investeerimisest			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	0	-861 277	
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	-560 556	-44 237	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusm)	-175 805	-86 260	
Lõpetamata ehitus	-179 967		
Rahavood investeerimisest kokku	-916 328	-991 774	
Rahavood finantseerimisest			
Mittekonverteeritavad võlakohustused	63 719	-46 166	
Pangalaenud	-351 973	-44 369	
Kohustuslik reservkapital		0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-274 438	469 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274 438	-469 186	
Rahavood finantseerimisest kokku	-288 254	-90 535	
RAHAVOOD KOKKU	-632 753	-506 080	

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aazio	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.04	390 000	0	39 000	462 984	469 186	1 361 170
2004. a. puhaskasumi jagamine	0	0	0	469 186	-469 186	0
Dividendid	0	0	0	0	0	0
Emissioon	0	0	0	0	0	0
2004. a. puhaskasum	0	0	0	0	-274 438	-274 438
31.12.05	390 000	0	39 000	932 170	-274 438	1 086 732
31.12.05	390 000	0	39 000	932 170	-274 438	1 086 732
2005. a. puhaskasumi jagamine	0	0	0	-274 438	274 438	0
Dividendid	0	0	0	0	0	0
Dividendide tulu- maks	0	0	0	0	0	0
Emissioon	0	0	0	0	0	0
Omaaktsiad	0	0	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	-30 614	-30 614
31.12.06	390 000	0	39 000	657 732	-30 614	1 056 118

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ-u Mathiesen ja Pojad 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

MATHIESEN JA POJAD OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude allahindlust 2006 aastal ei ole toimunud.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Väheväärtuslik inventar kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 1%
- Muud masinad ja seadmed 1-40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 1-40%

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Seotud osapooled

MATHIESEN JA POJAD OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtja);
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi; ja
- d) ettevõtte töötajaid.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Rahavoogude aruanne

MATHIESEN JA POJAD OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 1 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Ettevõtte ei oma lühiajalisi aktsiaid ja muid väärtpabereid.

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31. detsember 2005		31. detsember 2006. a.	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	6446	0	711	0
Üksikisiku tulumaks	0	7276	0	2370
Sotsiaalmaks	0	38778	0	40389
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	1507	0	1120
Kogumispension	0	2030	0	2089
Kokku	6446	49591	711	45968

Lisa 3 Varud

Varude allahindlust aastal 2006 ei toimunud ja ettevõttel on varusid 107 848 krooni väärtuses.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

Ettevõtte ei oma tütarettevõtteid.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

Ettevõtte ei oma sidusettevõtteid ega nende aktsiaid.

Lisa 6 Muud pikaajalised aktsiad, osakud ja võlatähed

Ettevõttel ei ole muid pikaajalisi aktsiaid, osakuid ega võlatähti.

Lisa 7 Antud pikaajalised laenud

MATHIESEN JA POJAD OÜ ei ole andnud pikaajalisi laene.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

Nimetus	Aasta alguseks	Ostetud	Müüdud (lik- videeritud)	Kulum	Jääkmaksumus (aastalõpuks)
1. Ehitised	1897580	179967		19489	2058058
2. Masinad ja seadmed	741370	683437	122 881	259779	1042147
3. Muu inventar	482833	175805		142922	515716
	3121783	1039209	122881	422190	3615921

Põhivara allahindlust ja juurdehindlust 2006.a. ei toimunud.

Väheväärtuslik põhivara kantakse 100% soetamisel kulusse.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara ettevõtte ei oma.

Lisa 10 Kapitalirent

MATHIESEN JA POJAD OÜ rendib kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid:

Nimetus	Aasta alguseks	Ostetud	Müüdnud (lik- videeritud)	Kulum	Jääkmaksumus (aastalõpuks)
2. Masinad ja seadmed	104961		69121	35840	0
	435367			84264	351103
	83457			43008	40449
	0	427034		78290	348744
	623785	427034	69121	241402	740296
Kapitalirendivõlg aasta-alguseks		613801			
Soetatud vara kapitalirendi alusel		427034			
Tasutud kapitalirendilepingute alusel		317724			
kapitalirendivõlg aasta lõpuks		723111			

OÜ'l Mathiesen ja pojad on renditud kaubik VOLKSWAGEN TRANSPORTER (soetusmaksumusega 526 653 krooni), väiketraktor YAMAHA (soetusmaksumusega 122 881 krooni) ja tarbesõiduk NISSAN NAVARA (soetusmaksumusega 427 034 krooni).

Lisa 11 Kasutusrent

Ettevõtte ei rendi varasid kasutusrendi alusel.

Lisa 12 Pikaajalised võlad

31.12.06

	Laenu saldo	sh. ajaline osa	pika-sh. osa	lühiajalineMak- setähtaeg	Intressimäär
Investeeringislaen	1 673 007	1 323 480	349 527	31.05.11	7%
Kapitalirendikohustused	723 111	532 768	190 343	15.01.11	9,00%

Informatsioon laenu tagatiste kohta on toodud lisas 21.

Lisa 13 Eraldised

Ei ole välja antud.

Lisa 14 Osakapital

2006. aastal osakapitalis muudatusi ei toimunud. Osakapital üldsummas 390 000 krooni jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega vastavalt 301 000 ja 89 000 krooni.

2006. aastal osanikele dividende ei maksta.

Lisa 15 Realiseerimise netokäive

- a) MATHIESEN JA POJAD OÜ realiseerimise netokäive koosneb 100% Eestis toimunud käibest.
- b) tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005 a.	2006 a.
Toitlustamine	3 042 420	3 849 755
Majutus teenus	951 557	1 117 509
Osutatud teenused	112 636	75 130
Ürituste korraldamine	0	0
Kokku	4 106 613	5 042 394

Lisa 16 Muud äritulud

	2005	2006
Muud äritulud	83 685	2953
Kokku muud äritulud	83 685	2953

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005 a.	2006 a.
Realiseeritud ostukaupade ja materjalide kulu	2 009 431	2 254 837
Elekter ja küte	229 769	282 004
Vesi ja kanalisatsioon	32 474	39 882
Muud teenused	3 740	14 002
	2 275 414	2 590 725

Lisa 18 Pikaajalised teenustööd

Pikaajalisi teenustöid ettevõtte ei teosta.

Lisa 19 Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseeringuid ei ole saadud.

Lisa 20 Rahavoogude aruanne

Investeeringis- ja finantseerimistegevusega seotud mitterahalisi tehinguid ei toimunud.

Lisa 21 Laenude tagatised ja panditud varad

MATHIESEN JA POJAD OÜ poolt saadud investeerimislaenu Hansapangalt leping 04-485715-JI (31. detsembri 2006 seisuga 1 673 007 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommerts pant ettevõtte varad 200 000 krooni väärtuses

Ülejäänud laenutagatised on eraisiku valduses.

Lisa 22 Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalseid kohustusi ei ole.

Lisa 23 Bilansivälised varad ja kohustused

Bilansiväliseid varasid ja kohustusi ettevõttel ei ole.

Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega

Tehinguid seotud osapooltega 2006 a. ei ole toimunud.

Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgseid tehinguid ei toimunud.

Lisa 26 Erakorralised kulud

Ei ole.

Lisa 27 Finantsriskid**Intressimäärarisk**

MATHIESEN JA POJAD OÜ pikaajalised laenud on seotud EURIBOR-iga, mistõttu intressimäärade muutumine mõjutab laenudelt makstavate intresside kulu.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

MATHIESEN JA POJAD OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

1) jaotamata kasum – -274 438 krooni

Juhatus teeb ettepaneku kanda majandusaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele. Dividende ei maksta.

Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele

MATHIESEN JA POJAD OÜ 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20.juuni 06 a otsusega, allkirjastamine **20.juuni 2006**:

OÜ Mathiesen ja Pojad osanike nimekiri. Osakapital on 390 000.- EEK, mis jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega **301 000** krooni Andres Mathiesen'1 **89 000** krooni Ülle Vunk'1.

Andres Mathiesen elukoht Vana – Rääma 8, Pärnu. Isikukood 36206284215

Ülle Vunk elukoht Vana – Rääma 8, Pärnu. Isikukood 46507034227

Juhatuse esimees

Andres Mathiesen

Juhatuse liige

Ülle Vunk

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Mathiesen ja pojad (registrikood: 10334297) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ülle Vunk (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2007