

MATHIESEN JA POJAD OÜ
PÄRNU

2005. 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: :	01.01.2005-31.12.2005

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	
TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne.....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	
Lisa 1 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid.....	
Lisa 2 Maksud.....	
Lisa 3 Varud.....	
Lisa 4 Tütarettevõtjate 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 Kapitalirent.....	
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. 2005 aastal ehitas OÜ külalistemajale lisaks 12 kohalise majutusruumi koos teenindus ruumidega . Külalistemajja on võimalik mahutada aastaringselt 28 inimest, millele suvel lisandub veel 16 (väikeste kämpingumajade arvelt) . MATHIESEN JA POJAD OÜ keskmine töötajate arv 2005 aastal oli 10.

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

2005. aastal oli MATHIESEN JA POJAD OÜ käive 4 106 613 krooni, mis on võrreldes 2004 aastaga tõusnud. Käibe tõusus mängib olulist rolli lisa kohtade ehitamine majutusele.

Toitlustamine moodustab netokäibest 74% ja majutusteenuse osutamine vastavalt 23% ja 3% muud osutatud teenused.

2005. aastal oli Mathiesen ja Pojad OÜ keskmine töötajate arv 10 ja palgakulu 789 065 krooni koos sotsiaalmaksuga (töötasu 593 749 krooni ja sotsiaalmaks 195 316 krooni).

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 22 toodud MATHIESEN JA POJAD OÜ 2005. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused 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

Juhatusliige

Ülle Vunk

Pärnu 20.06.2005

Bilanss

	31.12.05	31.12.04	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	721 131	1 227 212	
Ostjatelt laekumata arved	8 647	26 980	
Nõuded ostjate vastu kokku	8 647	26 980	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	754	375 024	
Mitmesugused nõuded kokku	754	375 024	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 446	76 804	2
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11 173	4 167	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	17 619	80 971	
Varud			
Tooraine ja materjal	42 570	68 459	
Ostetud kaubad müügiks	31 868	33 016	
Ettemaksed hankijatele	56 796	352	
Varud kokku	131 234	101 827	3
Käibevara kokku	879 385	1 812 014	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised	1 948 800	1 087 524	
Masinad ja seadmed	998 361	954 123	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	700 664	614 404	
Akumuleeritud põhivara kulum	-526 043	-223 135	
Materiaalne põhivara kokku	3 121 782	2 432 916	8
Põhivara kokku	3 121 782	2 432 916	
VARAD KOKKU	4 001 167	4 244 930	

	31.12.05	31.12.04	Lisa nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused	6985	889	12
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	358581	314292	12
Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	144753	133900	10,12
Võlakohustused kokku	510319	449081	
Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest	540	0	
Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest kokku	540	0	
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	117080	86369	
Võlad hankijatele kokku	117080	86369	
Maksuvõlad	49591	39216	2
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	92462	74058	
Viitvõlad kokku	92462	74058	
Lühiajalised kohustused kokku	<u>769992</u>	<u>648724</u>	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Pangalaenud	1675453	1719822	12
Pikaajalised kapitalirendikohustused	469048	515214	10,12
Pikaajalised võlakohustused kokku	2144501	2235036	
Pikaajalised kohustused kokku	2144501	2235036	
KOHUSTUSED KOKKU	2914493	2883760	
Omakapital			
Aktsiakapital	390000	390000	14
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	39000	39000	
Reservid kokku	39000	39000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	932170	462984	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	-274496	469186	
OMAKAPITAL KOKKU	1086674	1361170	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4001167	4244930	

Kasumiaruanne

SKEEM 1

	2005 a	2004.a.	Lisa nr.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	4 106 613	3 959 362	15
Muud äritulud	83 685	10 029	16
Äritulud kokku	4 190 298	3 969 391	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	2 275 414	1 841 356	17
Mitmesugused tegevuskulud	963 956	626 277	
Tööjõu kulud			
Palgakulu	593 749	551 683	
Sotsiaalmaksud	195 316	181 870	
Tööjõu kulud kokku	789 065	733 553	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	171 195	75 786	8,9
Kulum kokku	171 195	75 786	
Muud ärikulud	142 820	130 311	
Ärikulud kokku	4 342 450	3 407 283	
Ärikasum(-kahjum) **	-152 152	562 108	
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud	6 995	686	
Finantstulud kokku	6 995	686	
Finantskulud			
Intressikulud	129 339	93 609	
Kahjum valuutakursi muutustest	0	0	
Finantskulud kokku	129 339	93 609	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-274 496	469 185	

	2005.a.	2004.a.
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	-274 496	469 186
Ostjatelt laekumata käibemaksualused arved	18 334	-8 467
Muud lühiajalised nõuded	374 306	-373 951
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 358	-76 804
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-7 005	-1 252
Tooraine ja materjal	25 889	16 297
Ostetud kaubad müügiks	1 148	2 770
Ettemaksed hankijatele	-56 443	49
Akumuleeritud Põhivara kulum (miinus)	302 907	65 981
Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenud)	6 096	589
Pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	44 289	-38 129
Kapitalirendi tagasimaksed järgmisel perioodil	10 853	33 537
Käibemaksualused ostjate ettemaksed (brutokäive)	540	0
Hankijatele tasumata arved	30 675	-9 874
Käibemaksu võlg	0	-17 085
Isiku tulumaksu võlg	-64	-852
Sotsiaalmaksu võlg	9 656	-763
Muud maksud	782	647
Võlad töövõtjatele	18 404	261
Rahavood äritegevusest kokku	850 725	-407 046
Rahavood investeerimisest		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	-861 277	0
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	-44 237	-233 534
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusm)	-86 260	-140 644
Rahavood investeerimisest kokku	-991 774	-374 178
Rahavood finantseerimisest		
Mittekonverteeritavad võlakohustused	-46 166	305 621
Pangalaenud	-44 369	1 200 034
Kohustuslik reservkapital		0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	469 186	248 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-469 186	-248 745
Rahavood finantseerimisest kokku	-90 535	1 505 655
RAHAVOOD KOKKU	-506 080	1 193 617

Rahavoogude aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aažio	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku	
	31.12.03	390 000	0	39 000	0	248 745	677 745
2003. a. puhaskasumi jagamine	0	0	0	248 745	-248 745	0	
Dividendid	0	0	0	0	0	0	
Emissioon	0	0	0	0	0	0	
2003. a. puhaskasum	0	0	0	0	469 186	469 186	
	31.12.04	390 000	0	39 000	248 745	469 186	1 146 931
	31.12.04	390 000	0	39 000	248 745	469 186	1 146 931
2004. a. puhaskasumi jagamine	0	0	0	469 186	-469 186	0	
Dividendid	0	0	0	0	0	0	
Dividendide tulumaks	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	-273 767	-273 767	
	31.12.05	390 000	0	39 000	717 931	-273 767	873 164

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 2005. 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 2005 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 2004		31. detsember 2005. a.	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	76804	0	6446	0
Üksikisiku tulumaks	0	7340	0	7276
Sotsiaalmaks	0	29122	0	38778
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	1321	0	1507
Kogumispension	0	1433	0	2030
Kokku	76804	39216	6446	49591

Lisa 3 Varud

Varude allahindlust aastal 2005 ei toimunud ja ettevõttel on varusid 131 234 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 (likvideeritud)	Kulum	Jääkmaksumus (aastalõpuks)
1. Ehitised	1052180	861277		15877	1897580
2. Masinad ja seadmed	872245	268686	201 525	198036	741370
3. Muu inventar	508491	93039	29703	88994	482833
		122300			
	2432916	2	231228	302907	3121783

Põhivara allahindlust ja juurdehindlust 2005.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 (likvideeritud)	Kulum	Jääkmaksumus (aastalõpuks)
2. Masinad ja seadmed	0	122881		17920	104961
	119015		96799	22216	0
	68983		63390	5593	0
	519631			84264	435367
	0	122881		39424	83457
	707629	245762	160189	169417	623785
Kapitalirendivõlg aasta-alguseks		649114			
Soetatud vara kapitalirendi alusel		245762			
Tasutud kapitalirendilepingute alusel		281075			
kapitalirendivõlg aasta lõpuks		613801			

OÜ'l Mathiesen ja pojad on renditud kaubik VOLKSWAGEN TRANSPORTER (soetusmaksumusega 526 653 krooni), väiketraktor YAMAHA (soetusmaksumusega 122 881 krooni) ja ATV SUZUKI (soetusmaksumusega 122 881 krooni).

Lisa 11 Kasutusrent

Ettevõtte ei rendi varasid kasutusrendi alusel.

Lisa 12 Pikaajalised võlad

31.12.05

	Laenu saldo	sh. ajaline osa	pika-sh. osa	lühiajaline	Maksetähtaeg	Intressimäär
Investeeringislaen	2 034 034	1 675 453	358 581		30.04.06	6%
Kapitalirendikohustused	613 801	469 048	144 753		15.10.06	4,90%

Informatsioon laenu tagatiste kohta on toodud lisas 21.

Lisa 13 Eraldised

Ei ole välja antud.

Lisa 14 Osakapital

2005 aastal osakapitalis muudatusi ei toimunud. Osakapital üldsummas 390 000 krooni jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega vastavalt 301 000 ja 89 000 krooni.

2005. 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:

	2004 a.	2005 a
Toitlustamine	2 878 658	3 042 420
Majutus teenus	797 171	951 557
Osutatud teenused	163 566	112 636
Ürituste korraldamine	119 966	0
Kokku	3 959 361	4 106 613

Lisa 16 Muud äritulud

	2004	2005
Muud äritulud	10 029	83 685
Kokku muud äritulud	10 029	83 685

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004 a.	2005 a.
Realiseeritud ostukaupade ja materjalide kulu	1 645 239	2 009 431
Elekter ja küte	164 636	229 769
Vesi ja kanalisatsioon	26 581	32 474
Muud teenused	4 899	3 740
	1 841 355	2 275 414

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 2005 seisuga 2 034 034 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant 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 2005 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 2005. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

1) jaotamata kasum – 469 186 krooni

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

Juhatuse allkirjad 2005. majandusaasta aruandele

MATHIESEN JA POJAD OÜ 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20.juuni 05 a otsusega, allkirjastamine **20.juuni 2005**:

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

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) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ülle Vunk (juhatuse liige)

Kinnitanud

26.06.2006