

291697

1. The first step in the process is to identify the problem or issue that needs to be addressed. This involves gathering information and understanding the context of the problem.

4

[illegible]

0.0 0.1 0.2 0.3 0.4 0.5 0.6 0.7 0.8 0.9 1.0

Al-

Sisukord

lk 2

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne skeem 1.....	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1. Raamatupidamise a. aruande koostamisel kasutatud arv. meetodid ja hind. alused	7
Lisa 2. Põhivara	8
Lisa 3. Osakapital	8
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.....	9
Lisa 5. Pikaajalised laenukohustused	9
Lisa 6. Hankijatele võlgnevuse liigendus.....	10
Lisa 7. Lühiajalised tagatiseta laenud.....	10
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega.....	10
Lisa 9. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused - ettevõtte tulumaks	10
Lisa 10. Müügitulu	10
Juhatuse allkiri 2007. aasta majandusaasta aruandele.....	11
.....	

Lisatud dokumendid:

1. Kasumi jaotamise ettepanek

2. Osanike nimekiri



Rein Argus

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on ettevõttele kuuluva hoonetekompleksi kui kinnisvara haldamine ja rentnikele renditeenuste pakkumine. EMTAK kood 6820. AS Taberna alustas tegevust 1996.aastal ja see on katkematult jätkunud ka 2007.a majandusaastal.

Juhataja hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Ettevõttel oli seisul 31.12.2007 13 Eesti Vabariigi residentidest juriidilisest isikust rentnikku, kellele on välja renditud kokku 3685 m² tootmis- ja äripinda.

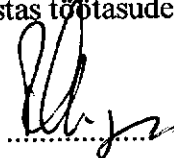
Realiseerimise netokäive 2007.a-l oli 3099733 krooni, mis on 15% enam kui eelmisel aastal. Kogu realisatsioon seisneb Eesti Vabariigi residentidest isikutele üüriteenuste ja muude kommunaalteenuste osutamises.

2007.a jooksul jätkus ettevõttele kuuluvatele hoonetele remondi tegemine eesmärgiga viia hooned seisukorda, mis võimaldab neid optimaalselt majandada.

Ettevõtte juhatajana jätkas tööd 2007.a-l Rein Argus nagu eelmiselgi majandusaastal. 2007.a-l ettevõtte omanikeringis muudatusi ei olnud. Ettevõtte juhatajale arvestati a jooksul töötasu 126000 krooni. Muid tasusid juhatause liikmele majandusaasta jooksul ei makstud ega pole ka tehtud muid soodustusi. Ettevõttes töötas 2007.a 3 inimest, kellele arvestati aastas töötasudeks 225765 krooni.

Rein Argus

juhataja



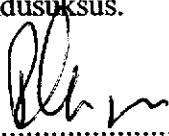
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatause deklaratsioon

OÜ Taberna juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 27.08.2008 vahemikul. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Juhatause hinnangul on OÜ Taberna jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Rein Argus

juhataja



Rein Argus

Bilanss (kroonides)**AKTIVA**

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha		26 761	37 955
Nõuded ostjate vastu	3	110 208	95 674
Maksude ettemaksed	5	25	34
Ettemaksed teenuste eest		9307	3 667
Käibevara kokku		146 301	137 330
Põhivara	2		
Kinnisvarainvesteeringud		4 281 855	4 581 680
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		50 396	78 131
Põhivara kokku		4 332 251	4 659 811
AKTIVA (VARAD) KOKKU		4 478 552	4 797 141

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**Lühiajalised kohustused**

Lühiajalised laenud	8	55 000	130 000
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	221 816	244 878
Võlad tarnijatele	7	114 925	80 798
Maksuvõlad	5	22 550	25 447
Võlad isikutele		22 905	68 789
Võlad töövõtjatele		29 614	27 160
Viitvõlad	5	9 992	7 011
Dividendivõlad		50 000	290 000
Lühiajalised eraldised	10	13 291	81 795
Lühiajalised kohustused kokku		540 093	955 878

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused	6	133 542	352 407
Pikaajalised kohustused kokku		133 542	352 407

KOHUSTUSED KOKKU

1 053 382 1 308 285

OMAKAPITAL

	4		
Osakapital nimiväärtuses		400 000	400 000
Kohustuslik reserv		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 048 856	2 404 096
Aruandeaasta kasum		316 061	644 760
OMAKAPITAL KOKKU		3 804 917	3 488 856

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

4 478 552 4 797 141



Rein Argus

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

Äritulud	2 007	2 006
Müügitulu	3 099 733	2 690 186
Kokku äritulud	3 099 733	2 690 186
Ärikulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-2 118 571	-1 437 830
Tööjõukulud	-300 945	-202 349
sh Palgakulu	-225 765	-151 800
Sotsiaalmaksud	-74 500	-50 094
Töötuskindlustus	-680	-455
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-327 560	-305 903
Muud ärikulud	-718	-777
Kokku ärikulud	-2 747 794	-1 946 859
Ärikasum (-kahjum)	351 939	743 327
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud pikaajal.fin.investeeringutelt	-32 965	-39 309
Hüpoteegi intressikulud	-3 828	-3 828
Muud finantstulud ja -kulud	103	79
Kokku finantstulud ja -kulud	-36 690	-43 058
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	315 249	700 269
Tulumaks	812	-55 509
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	316 061	644 760



.....
Rein Argus

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		352 079	743 733
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		327 560	305 903
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		-20 165	-28 857
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		-9 220	48 409
Makstud laenude intressid		-36 793	-43 138
Ettevõtte tulumaks		-67 692	-17 026
Kokku rahavood äritegevusest		545 769	1 009 024
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-858 976
Saadud intressid		103	79
Kokku rahavood investeerimistegevusest		103	-858 897
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud lühiajalised tagatiseta laenud		0	130 000
Saadud lühiajaliste laenude tagasimaksed	8	-75 000	0
Pikaajal laenukoh tagasimaksed		-241 926	-235 179
Makstud dividendid		-240 000	-55 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-556 926	-160 179
Rahavood kokku		-11 054	-10 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		37 955	48 413
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-11 054	-10 052
Valutakursi muutuse mõju		-140	-406
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		26 761	37 955

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	400 000	40 000	1 789 514	2 229 514
2005				
Aruandeaasta puhaskasum			1 014 582	1 014 582
Eraldatud dividendideks 31.05.05			-200 000	-200 000
Saldo 31.12.2005	400 000	40 000	2 604 096	3 044 096
2006				
Aruandeaasta puhaskasum			644 760	644 760
Eraldatud dividendideks 20.05.2006			-200 000	-200 000
Saldo 31.12.2006	400 000	40 000	3 048 856	3 488 856
2007				
Aruandeaasta puhaskasum			316 061	316 061
Eraldatud dividendideks 2007.a-l			0	0
Saldo 31.12.2007	400 000	40 000	3 364 917	3 804 917



.....
Rein Argus

Majandusaasta aruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ Taberna 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Taberna kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja Hansapangas.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Põhivara

Põhivara kajastamisel bilansis on lähtutud selle soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2500 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid on kantud kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte põhivara jaotub: kinnisvarainvesteeringud, st maa koos hoonete ja rajatistega ning muu materiaalne põhivara: masinad, seadmed ja inventar.

Kinnivara asukoht on Tallinn, Katusepapi tn 35 ja see koosneb järgmistest osadest:

- maatüksus katastritunnusega 78403:301:0320, pindalaga 6836 m², sihtotstarbega 50% tootmismaa ja 50% ärimaa.

- 1-2-korruselise hoonetekompleksi ja nende juurde kuuluvad rajatised.

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
<i>Kinnisvarainvesteeringud</i>		
Maa	ei amortiseerita	
Ehitised ja rajatised	5 %	20 aastat
<i>Muu materiaalne põhivara</i>		
Seadmed	20% - 25%	4 kuni 5 aastat
Muu inventar	25%	4 aastat

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute (Hansapangast võetud laen EUR'ides) kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakurss 1EUR=15,6466EEK. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid/kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud äriksuunit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.



Rein Argus

Lisa 2. Põhivara

	Maa	Ehitised ja rajatised	Masinad, Inventar seadmed	Kokku (kr)
<i>Saldo seisuga 31.12.2006</i>				
A. Kinnisvarainvesteeringud				
Soetusmaksumus	481 244	5 996 497		6 477 741
Akumuleeritud kulum		0 1 896 061		1 896 061
Jääkmaksumus	481 244	4 100 436		4 581 680
B. Muu materiaalne põhivara				
Soetusmaksumus			52 290	94 170
Akumuleeritud kulum			26 229	42 100
Jääkmaksumus			26 061	78 131
Kokku põhivara (A+B)				
Soetusmaksumus	481 244	5 996 497	52 290	94 170
Akumuleeritud kulum		0 1 896 061	26 229	42 100
Jääkmaksumus	481 244	4 100 436	26 061	52 070
<i>Amortisatsioonikulu 2007.a-l</i>	0	299 825	10 458	17 276
<i>Saldo seisuga 31.12.2007</i>				
A. Kinnisvarainvesteeringud				
Soetusmaksumus	481 244	5 996 497		6 477 741
Akumuleeritud kulum		0 2 195 886		2 195 886
Jääkmaksumus	481 244	3 800 611		4 281 855
B. Muu materiaalne põhivara				
Soetusmaksumus			52 290	94 170
Akumuleeritud kulum			36 687	59 376
Jääkmaksumus			15 603	50 397
Kokku põhivara (A+B)				
Soetusmaksumus	481 244	5 996 497	52 290	94 170
Akumuleeritud kulum		0 2 195 886	36 687	59 376
Jääkmaksumus	481 244	3 800 611	15 603	34 794

Lisa 3. Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	400 000	400 000
Osakute arv (tk)	40	40
Osaku nimiväärtus (kroonides)	10 000	10 000



 Rein Argus

Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused (kr)

Maksuliik	31.12. 2007				31.12. 2006			
	Viitvõlg *	Kokku	Põhim. viivis		Viitvõlg/ eraldis*	Kokku	põhimaks viivis	
	****	Nõue	nõue	nõue	eraldis*	Nõue	nõue	nõue
		võlg(-)	võlg(-)	võlg(-)		võlg(-)	võlg(-)	võlg(-)
Käibemaks		-12388	-12079	-309		-18288	-18270	-18
Isiku tulumaks	-3240	-3448	-3394	-54	-2496	-2635	-2610	-25
Sotsimaks	-6605	-6561	-6440	-121	-4422	-4428	-4422	-6
Töötusk.maks	-147	-152	-143	-9	-93	-95	-88	-7
Ev tulumaks**	-13291	-1		-1	-81795	-1	0	-1
Maamaks		25		25		34		34
Kokku	-23283	-22525	-22056	-469	-88806	-25413	-25390	-23
sh ettemaks		25		25		34	0	34
sh võlg(-)		-22550		-494		-25447	-25390	-57

*Viitvõlana on bilansis kajastatud detsembris 2007 arvestatud ja jaanuaris 2008 väljamakstud töötasudelt kinnipeetud isiku tulumaksu, sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksete kohustused kokku summas 9992 kr.

**Eraldisena bilansis on potentsiaalne tulumaksukohustus 13291 kr dividendivõla summalt.

Lisa 5. Pikaajalised laenukohustused (Eesti kroonides)

	Kokku	Tagasimakse tähtaeg		Tähtaeg	Intressi- määr%
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Saldo 31.12.2007					
Pikaajalised laenud					
Hansapank	351530	217988	133542	12.07.2009	
Maa järelmaks riigile	3828	3828	0	14.05.2008	
Kokku	355358	221816	133542		
		Tagasimakse tähtaeg		Tähtaeg	Intressi- määr%
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Saldo 31.12.2006					
Pikaajalised laenud					
sh. Hansapank	559 005	206 598	352 407	12.07.2009	* vt märk.
Maa järelmaks riigile	38 280	38 280	0	14.05.2008	10,0
Kokku	597 285	244 878	352 407		

Hansapangast 2004.aastal võetud laenu intressimäär muutub iga 6 kuu tagant ja on seotud Euribor'iga, millele lisandub panga laenumarginaal 3,0%. Laenulepingu sõlmimisel oli Euribor 2,176%; alates 12.08.06 on Euribor 3,405%; alates 12.03.07 on Euribor 3,937%.; alates 12.08.07 Euribor 4,516%. Laenu tagatiseks on seatud kinnistule hüpoteek.



 Rein Argus

Lisa 6. Hankijatele võlgnevuse liigendus (kr)

	31.12.2007	31.12.2006
Võlgnevus kuni 1 kuu	78 333	80 798
Võlgnevus 1 kuni 3 kuud	36 592	0
Kokku	114 925	80 798

Lisa 7. Lühiajalised tagatiseta laenukohustused füüsilistele isikutele (kr)

Laenu andja/ isikukood	Laenu jääk 31.12.2006	Tagasimaksed 2007.a-l	Laenu jääk 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg
Rein Argus 35606060375	100 000	50 000	50 000	30.06.2008
Paavo Marvits 34202200213	30 000	25 000	5 000	30.06.2008
Kokku	130 000	75 000	55 000	

Paavo Marvitsale on laenu jääk summas 5000kr tagastatud 02.jaanuaril 2008

Rein Argusele on laenu jääk summas 50000kr tagastatud 26.aprillil 2008

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega**Kauba ning teenuste ostu- ja müügitehingud**

OÜ Taberna on aruandeaastal seotud osapooltega teinud kaupade ja teenuste ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost (kr)	Müük (kr)
OÜ Vilksat	Juhataja Rein Argus'ega seotud ettevõtte	216054	126778

Saldod bilansipäeva 31.12.2007 seisuga

Taberna OÜ võlgneb Vilksat OÜ-le 23483 kr

Vilksat OÜ võlgneb Taberna OÜ-le 1896 kr

Lisa 9. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused – ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 on 3364917 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 706633 krooni. Netodividendidena on võimalik välja maksta 2 658 284 krooni. 2006.aastal väljakuulutatud dividendide jaotusotsuse järgi eraldatud üldsummast 200000 krooni jäi seisul 31.12.2007 välja maksmata 50000 krooni, millelt arvatud potentsiaalne tulumaksu kohustus 13291 krooni on kajastatud bilansis lühiajalistes kohustustes *eraldisna*. Bilansi koostamise kuupäeva 02.juuni 2008 seisuga on 2006.a-l aastal väljakuulutatud dividendid kogu ulatuses välja makstud.

Lisa 10 Müügitulu (kroonides)

EMTAK 2008 kood	Kirjeldus	Summa kr
6820	Kinnisvara haldamine ja rentnikele renditeenuste pakkumine	3099733

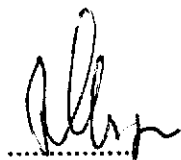
.....
Rein Argus

Juhatuses allkiri 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Taberna juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Rein Argus juhataja



„27“ august 2008.a



Rein Argus