

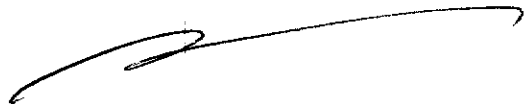
268025
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
06 -07- 2007

25 Liana Kaar

OÜ PELLET & OIL

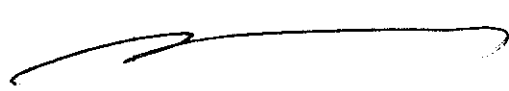
2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Laki 11a 12915 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11245897
Telefon:	372 6 503 270
Faks:	372 6 503 271
E-mail:	sepik@baltisepik.ee
Põhitegevusala:	Kinnisvara tehingud, kinnisvara hooldamine, haldamine, vahendamine ja arendamine
Audiitor:	Tõnis Evert
Aruandeaasta algus ja lõpp:	20.04.2006-31.12.2006



Sisukord

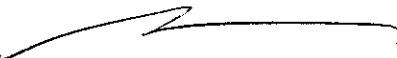
Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad	2
Tegevusaruanne 2006.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Raha.....	16
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	16
Lisa 4. Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 5. Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 6. Laenukohustused	17
Lisa 7. Omakapital	18
Lisa 8. Müügitulu	18
Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 10. Laenude tagatised ja panditud varad.....	19
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 12. Bilansipäevajärgsed sündmused	20
Audiitori järeldusotsus	21
Kasumi jaotamise ettepanek.....	22
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	23
Osanike nimekiri	24



Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

Pellet & Oil OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Pellet & Oil OÜ majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, ja kasumi jaotamise ettepanekust.

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
<u>Juhatus:</u>			
Juhatuse esimees	Anri Treifeldt	05.07.2007	

Tegevusaruanne 2006

Pellet & Oil OÜ loodi 2006. aastal asukohaga Tallinnas Laki 11a. Pellet & Oil OÜ põhitegevusalaks oli esialgselt planeeritud puitkraanulite tootmine. Projekt katkestati, seoses ebasoodsate läbirääkimistega välispartnerite ja klientidega. 2006 sügisel kaasati uusi investoreid ja alustati kinnisvara arendusega, hooldamisega ja haldamisega. 2006 aasta novembris soetati kaks korteriomandit Tallinna linnas Kesklinna linnaosas. Esmalt Vene tn1/Vanaturu kael 7 asuv korteriomand, mille reaalosaks on mitteeluruum üldpinnaga 91,3 m². Teine on Suur-Karja tn 18/Müürivahe tn 14/16/ Vabaduse väljak 2 asuv korteriomand, mille reaalosaks on mitteeluruum üldpinnaga 142,9 m². Antud objektide ostu finatseerimiseks sõlmiti laenuleping AS SEB Eesti Ühis pangaga 20 aastaks ning lisaks kuni viie aastased laenulepingud era- ja juriidiliste isikutega. Samas sõlmiti rendilepingud 10 aastaks Eesti suurima kohvikuketiga- Reval Cafe.

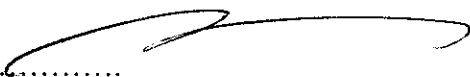
Pellet & Oil OÜ 2006. majandusaasta müügitulu oli 153 401 krooni

Pellet & Oil OÜ ei kasutatud ettevõttes palgalist tööjõudu.
Ettevõtte kuulub 100% osalusega Eesti eraisikust aktsionäridele.

Pellet & Oil OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikemele 2006 aastal ei makstud tasusid ega tehtud soodustusi.

2007 aastal on plaanis suurendada investeeringuid kinnisvarasse, kuid samas analüüsitakse põhjalikult kinnisvaraturgu.

2006 aasta 31. detsembri seisuga ei vasta Pellet & Oil OÜ omakapital äriseadustikus kehtestatud nõuetele, ei ole juhatusel plaanis teha täiendavaid sisse makseid, sest 2007 aastal on plaanis jõuda kasumisse, mida kinnitavad ka esialgsed majandustulemused.



Anri Treifeldt

Juhatusel esimees



Raamatupidamise aastaaruanne

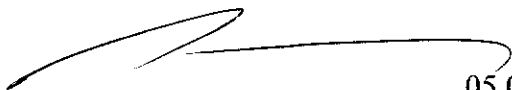
Juhatuse deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 20 toodud OÜ Pellet & Oil 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

OÜ Pellet & Oil 2006 aasta raamatupidamisaruande koostamisel on rakendatud arvestusmeetodeid vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Kinnitatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab osatüingu majandustulemusi, finantsseisundit ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.

OÜ Pellet & Oil on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

	Nimi	Allkiri	Kuupäev
Juhatuse esimees	Anri Treifeldt		05.07.2007

BILANSS

	Lisa nr	31.12.2006	20.04.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	49 963	40 000
Nõuded ja ettemaksed	3	53 688	
Käibevara kokku		103 651	40 000
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4	24 968 837	
Põhivara kokku		24 968 837	0
VARAD KOKKU		25 072 489	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	1 000 307	
Lühiajalised kohustused kokku		1 000 307	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6	24 213 854	
Pikaajalised kohustused kokku		24 213 854	0
KOHUSTUSED KOKKU		24 213 854	0
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		-181 672	0
OMAKAPITAL KOKKU		-141 672	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		25 072 489	40 000

.....
Anri Treifeldt

Juhatuse esimees

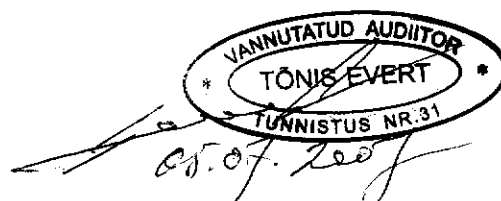


KASUMIARUANNE

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	8	153 401	0
Mitmesugused tegevuskulud	9	-198 630	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-105 311	0
Ärikasum		-150 540	0
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-31 132	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-31 132	0
Kasum enne tulumaksustamist		-181 672	0
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum		-181 672	0

.....
Anri Treifeldt

Juhatuse esimees

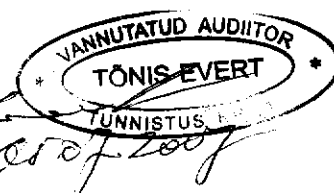


RAHAVOOGUDE ARUANNE

		2006	2005
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-150 540	0
<u>Korrigeerimised:</u>			
Kinnisvarainvesteeringute kulum	4	105 311	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-31 401	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5	1 000 307	0
Makstud intressid		-53 419	0
Kokku rahavood äritegevusest		915 487	0
 Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteeringute soetus	4	-25 074 148	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-25 074 148	0
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6	24 282 300	0
Saadud laenude tagasimaksed	6	-68 446	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		24 213 854	0
 Rahavood kokku		9 963	0
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		9 963	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	49 963	0

.....
Anri Treifeldt

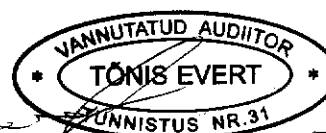
Juhatuse esimees


 VANNUTATUD AUDIITOR
 TÕNIS-EVERT
 TUNNISTUS nr 133

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	40 000	-181 672	-141 672
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	-181 672	-141 672

.....
Anri Treifeldt
Juhatuse esimees



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Pellet & Oil OÜ 2006. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

1. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Aruandeaastal muudeti seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitlusviisile raamatupidamise aastaaruandes nõuete muutmiseaastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Finantsnäitajate võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivates Raamatupidamise Toimkonna juhendites, mille rakendamine muutus ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast ja millest tulenevalt muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid

2. Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

.....

Anri Treifeldt

Juhatuse esimees



3. Raha ja raha ekvivalendid

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

4. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

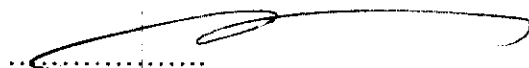
Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.



Anri Treifeldt

Juhatuse esimees

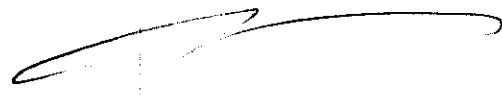
5. Nõuded ostjate vastu

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.

6. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3-10% aastas. Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.



Anri Treifeldt

Juhatuse esimees

7. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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 on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

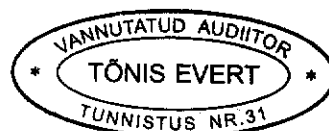
- | | |
|-------------------------------------|-----|
| • Autod ja muud transpordi vahendid | 10% |
| • Tootmiseseadmed | 20% |
| • Inventar | 20% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

.....

Anri Treifeldt

Juhatuse esimees



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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

8. Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

.....

Anri Treifeldt

Juhatuse esimees



10. 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

11. 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 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis 23/77, kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76 ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaskuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

.....
Anri Treifeldt

Juhatuse esimees

12. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

13. 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 aktsionäridele/osanikele.

14. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

15. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

.....

Anri Treifeldt

Juhatuse esimees



Lisa 2. Raha

	31.12.2006	20.04.2006
Kassa	38 720	0
Pangakontod	11 244	0
Raha kokku	11 244	0

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	20.04.2006
Nõuded ostjate vastu	31 401	0
Muud lühiajalised nõuded	22 287	0
<i>Intressid</i>	22 287	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	53 688	0

Lisa 4. Kinnisvarainvesteeringud

2006 aastal soetati kaks korteri omandit Tallinna linnas Kesklinna linnaosas. Vene tn 1/Vanaturu kael 7 asuv korteriomand, mille reaalosaks on mitteiluruum üldpinnaga 91,3 m². Suur-Karja tn 18/Müürivahe tn 14/16/ Vabaduse väljak 2 asuv korteriomand, mille reaalosaks on mitteiluruum üldpinnaga 142 9 m². Pinnad on välja renditud Esperan OÜ-le kohviku pidamiseks.

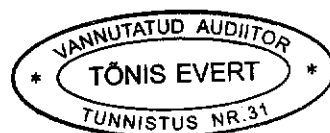
	2006	2005
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	153 401	0
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	0	0
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	153 401	0

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 20.04.2006	0
Soetamine	25 074 148
Kulum	-105 311
Saldo 31.12.2006	24 968 837

.....
Anri Treifeldt

Juhatuse esimees



Lisa 5. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	20.04.2006
Võlad tarnijatele	1 000 000	0
Muud võlad	307	0
Võlad ja ettemaksed kokku	1 000 307	0

Lisa 6. Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud	24 222 154	549 926	8 980 441 14 683 487		
AS SEB Eesti Ühispank	18 431 554	549 926	3 198 141 14 683 487	2007-2016	4,95%
Teised era- ja juriidilised isikud	5 790 600		5 782 300	2008-2013	4,5%
Kokku	24 222 154	549 926	8 980 441 14 683 487		

	Saldo 20.04.2006	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta		
Pikaajalised pangalaenud	0	68 446	9 530 367 14 683 487		
AS SEB Eesti Ühispank	0	68 446	3 748 067 14 683 487	2007-2016	4,95%
Teised era- ja juriidilised isikud	0	0	5 782 300	0 2008-2013	4,5%
Kokku	0	68 446	9 530 367 14 683 487		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 10.

Laen Eesti Ühispankast on võetud 2006.a. ning maksegraafik on koostatud 30. novembrini 2016. Laen kuulub tagastamisele annuiteetgraafiku alusel tähtajaga 20 aastat. Intressimääraks on panga Eesti krooni laenude baasintress + 1,1% aastas. 30. novembril 2006 oli lõplikuks intessi määraks 4,95%. Laenu ja intressi maksmise tähtaeg on iga kuu 25. päev.

Laenud teistelt era- ja juriidilistelt isikutelt võeti 2006. aastal kohustusega tasuda laen ja intressid 5 aasta jooksul. Laenud võeti seotud osapooltega isikutelt ja firmadelt ning intressi määraks on 4,5% aastas.

.....

Anri Treifeldt

Juhatuse esimees



Lisa 7. Omakapital

	31.12.2006	20.04.2006
Osakapital (kroonides)	20 000	20 000
Osakute arv (tk)	2	2
Osaku nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Lisa 8. Müügitulu

Pellet & Oil OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	153 401	0
Kokku	153 401	0

Pellet & Oil OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

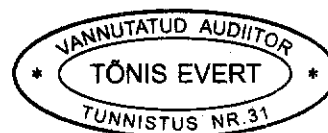
	2006	2005
Renditulu	153 401	0
Kokku	153 401	0

Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Riigilõiv	198 446	0
Pangateenus	184	0
Mitmesugused tegevuskulud kokku	198 630	0

.....
Anri Treifeldt

Juhatuse esimees



Lisa 10. Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ-l Pellet & Oil on võetud laen AS SEB Eesti Ühispanlast (31. detsembri 2006 seisuga 18 431 554 krooni) mille tagatiseks on panditud I jrk ühishüpoteek summas 23 000 00 krooni. Pandi esemeks korteriomand (mitteeluruum, reg osa nr 14485001) asukohaga Suur-Karja tn 18/Müürivahe tn 14/16/ Vabaduse väljak 2 Tallinn ja korteriomand (mitteeluruum, reg osa nr 20244401) asukohaga Vene tn1/Vanaturu kael 7 Tallinn

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Pellet & Oil OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Pellet & Oil OÜ on 2006. a möinud teenuseid (rentimine) järgmistele seotud osapooltele:

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted		153 401		0
Teenuste ost-müük kokku		153 401		0

Aruandeperioodil ei arvestatud tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele tasusid ja ei antud muid soodustusi.

Teenuse müük toimub kooskõlas vastavate turuhindadega ja laenu andmisel ei ole kasutatud soodusintressi.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	20.04.2006
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	5 790 600	0
Lühiajalised nõuded kokku	5 790 600	0

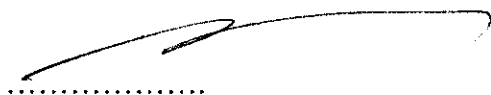
.....
Anri Treifeldt

Juhatuse esimees

Lisa 12. Bilansipäevajärgsed sündmused

Aprillis 2007 jagati AS BSKV kuuluv osa nimiväärtusega 20 000 krooni kaheks osaks, nimiväärtustega 11 700 ja 8 300 krooni ning müüdi kahele residendist füüsilisele isikule.

AS SEB Eesti Ühis pangaga sõlmitud laenulepingu järgne intressimäär seisuga 01. 05. 2007 on 5,35% aastas.



Anri Treifeldt

Juhatuse esimees



Sõltumatu audiitori järeldusotsus
Pellet & Oil OÜ osanikele

Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen auditeerinud juuresolevat Pellet & Oil OÜ AS (edaspidi "ettevõtte") 31.detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 3-20. Aruanne sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumise aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisaasid.

Ettevõtte juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga vastutab ettevõtte juhatus. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimumise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettust või veast tulenevat olulist väärkajastamist; asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

Audiitori vastutus

Minu kohustuseks on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et järgiksime eetikanoodeid ning planeeriksime ja sooritaksime auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Auditi käigus sooritatakse protseduure, mis on vajalikud auditi tõendusmaterjali hankimiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja muu informatsiooni kohta. Auditi protseduuride valik sõltub audiitori hinnangust, sealhulgas raamatupidamise aastaaruandes sisalduva kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskide hinnangust. Riskide hindamisel tutvub auditor ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse seisukohalt oluliste sisekontrollimeetmetega. Auditor tutvub sisekontrollimeetmetega selleks, et kavandada vajalikud auditiprotseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrollisüsteemi efektiivsuse kohta. Auditi käigus hinnatakse ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete sobivust, juhtkonnapooset raamatupidamise hinnangute mõistlikkust ja raamatupidamise aastaaruande üldist esituslaadi.

Arvan, et auditi käigus hangitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta

Seisuga 31.12.2006 on bilansi kirjel "võlad ja ettemaksed" kajastatud võlg OÜ Vaim ja Vara kasuks 1 miljon krooni. Saldo kinnitus puudub. Eelpool toodust ei avalda ma arvamust kajastatud võla õigsuse kohta seisuga 31. detsember 2006

Olen seisukohal, et välja arvatud eelnevas lõigus esitatud märkusetest tulenev võimalik mõju, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Muutmata oma seisukohta, juhin tähelepanu, et ettevõttel on seisuga 31.12.2006 netovara vähem kui pool osakapitalist. Kehtiva Äriseadustiku kohaselt peab korraline üldkoosolek otsustama, kas ettevõtte tegevus lõpetada või taastada netovara.

Tallinn,

05. juuni 2007



Tõnis Evert
Vannutatud audiitor

Kasumi jaotamise ettepanek

Tallinnas, 05.07.2007

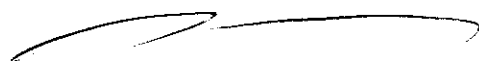
Juhatus teeb ettepaneku kanda 2006 aasta kahjum tulevaste perioodide kasumi (- kahjumi) arvele



.....
Anri Treifeldt
Juhatuse esimees

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Pellet & Oil 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 05. juuli 2007
otsusega, allkirjastamine 05. juuli 2007:

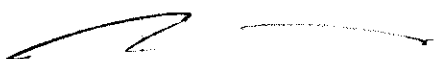


Juhatuse esimees
Anri Treifeldt

Osanike nimekiri

Tallinnas, 05.07.2007

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Soetamise aeg	Osakud
1. Alari Valge	Ümera 50-25 Tallinn Eesti Vabariik	36409020249	20.04.2006	1 osak nimiväärtusega 20 000 krooni
2. Anri Treifeldt	Gonsiori 30-10 Tallinn Eesti Vabariik	37311070345	05.04.2007	1 osak nimiväärtusega 11 700 krooni
3. Rene Treifeldt	A.Weizenbergi tn 4-6 Tallinn Eesti vabariik	38002200226	05.04.2007	1 osak nimiväärtusega 8 300 krooni
			KOKKU	20 000 krooni



.....
Anri Treifeldt
Juhatuse esimees