

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11 -09- 2006

.....
22
Diana Bräutigam

OÜ Partere Baltic

Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta aruanne

.....

Äriniimi	OÜ Partere Baltic
Äriregistri kood	10847364
Aadress	Õismäe tee 46A, 13512 Tallinn
Telefon	372 6 791 625
Faks	372 6 791 601
Elektronpost	<u>indianajoes@indianajoes.ee</u>
Kodulehekülg	<u>www.indianajoes.ee</u>
Põhitegevusala	Toitlustamine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Ronald Nermann
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

11-09-2006

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	7
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ..	11
Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused	15
Lisa 3. Materiaalne põhivara	15
Lisa 4. Lühiajalised ja pikaajalised laenud	16
Lisa 5. Osakapital	17
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	17
Lisa 7. Bilansipäevajärgsed sündmused	17
Lisa 8. Bilansivälised varad ja kohustused	17
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	17
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	20
Kasumi jaotamise ettepanek	21
Üle 10% osakuid omavate aktsionäride nimekiri	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2005. aastal jätkus OÜ Partere Balticu majandustulemuste kindlustamine ja astuti samme klientide teeninduse turuosa suurendamiseks.

OÜ Partere Baltic majandustulemusi mõjutasid eeskätt järgmised tegurid:

- ☐ jätkuv majanduskasv ja hea majanduskliima Eestis, sh Euroopa Liitu astumise katalüseeriv mõju teeninduse sektoris;
- ☐ kasv ettevõtte põhitegevuses, mida teiste tegurite hulgas võimendas elanikkonna ostuvõime kasv ja tarbimise sisenõudlus;
- ☐ ettevõtte lühiajaline tegutsemine ja uute tootlustuse ettevõtete avamine lähipiirkonnas;
- ☐ teenuste ja toodete hinnade madalal tasemel hoidmise jätkuv vajadus, et püsida tootlustuse teenuste turul tugeva konkurentsi tingimustes;
- ☐ vajalikke finantsinvesteeringute kaasamine tootearendamiseks, heade spetsialistide töölerakendamiseks ja tulevase majandusaasta tulemuste kindlustamiseks.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas OÜ Partere Baltic müügitulu 827 tuh. krooni. Müügitulu kasvas 24% eeskätt elanikkonna poolt suurenenud tarbimise ja tootete hindade tõusu arvelt. Müügitulust põhilise osa moodustas tootlustamisega seotud teenuste osutamine.

OÜ Partere Baltic müügitulust saadi 100% siseturult, millest põhilise osa andis kohalike elanike tootlustuse teenindamine. Brutokasumi määraks kujunes -1%. Turustuskulud moodustasid 834 tuh krooni, kasvades 18% võrra. Turustuskulude kiire kasvu tingis eeskätt müügikasv ja turu aktiivne marketing. Puhaskahjum moodustas 512,6 tuh. krooni tingituna tööjõukulude ja täiendavate investeeringute kaasamise kasvust.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu	827 079	664 764
Tulu kasv	24%	5%
Brutokasumi määr %	-1%	-3%
Puhaskahjum	-512 632	-359 525
Kahjumi kasv	43%	-182%
Puhasrentaablus	-62%	-54%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,08	0,25
ROA	-128%	-75%
ROE	128%	-319%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004) / müügitulu 2004 * 100

- ☐ Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004)/ puhaskasum 2004 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

OÜ Partere Baltic jätkas aruandeaastal koostööd toiduainete tootjatega ja vahendajatega kindlustamaks ettevõtte majandustegevuse.

Haabersti linnaosas loodi elanikkonna toitlustamiseks ja meelelahutseks ligi 80-kohaline baar. Kooskõös turvafirmaga on tagatud avalik kord. Ettevõtte on korraldanud lastele ja peredele orienteeritud üritusi nagu perehommikud, jõuluvanapäevad ja teisi üritusi.

Üheks oluliseks ülesandeks on ettevõttel kohaliku elu edendamine, milleks tehakse tihedat koostööd kohaliku omavalitsusega.

Investeeringud tootearendusse

Aruandeperioodil investeeriti tootearendusse ja tööjõu kvalifikatsiooni tõstmisesse kokku 326 tuh. krooni. Sellega kindlustati ettevõtte konkurentsivõimet ja loodetakse tulevastel majandusaastatel parendada oluliselt majandusnäitajaid.

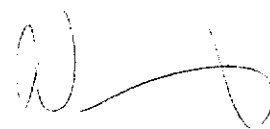
Tütar- ja sidusettevõtted

OÜ Partere Balticul puuduvad tütaretted, kuid ise kuulub 100% OÜ Haabersti Maja Gruppile. OÜ Haabersti Maja Gruppi juhatus on seadnud OÜ Partere Balticule ülesandeks 2007.aastal. likvideerida kahjumid ja jõuda vähemalt 5-10% kasumisse.

Personal

OÜ Partere Baltic keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 346,8 tuh. krooni, kasvades 2,7 korda. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv ja palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatusel töötasid ei makstud. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.



11-09-2006

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Partere Baltic järgmise majandusaasta põhieesmärgiks on toitlustusega seotud teenuste laiendamine ja kvaliteedi tõstmine ning ettevõtte turupositsiooni kindlustamine olemasoleval turul.

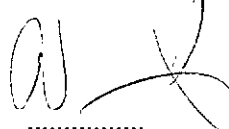
Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2006. aastal teenuste müüki ja laiendatakse turuosa, mille tulemusel kahjumist jõutakse kasumisse.

Heldur Nermann juhatuses liige

.....


25.06.2006

Ronald Nermann juhatuses liige

.....


25.06.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Partere Baltic deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

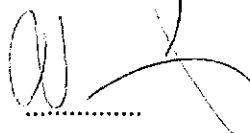
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Partere Baltic finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (25.06.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Partere Baltic on jätkuvalt tegutsev.

Heldur Nermann juhatuses liige



25.06.2006

Ronald Nermann juhatuses liige



25.06.2006

Bilanss

VARAD

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		10 768	19 068
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		14 132	28 500
<i>Kokku</i>		14 132	28 500
Käibevara kokku		24 900	47 568
Materiaalne põhivara	3		
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		375 002	433 430
<i>Kokku</i>		375 002	433 430
Põhivara kokku		375 002	433 430
VARAD KOKKU		399 902	480 998

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad hankijatele</i>		155 184	135 928
<i>Võlad ematettevõtjale</i>		0	14 273
<i>Võlad töövõtjatele</i>		11 175	9 654
<i>Maksuvõlad</i>	2	91 766	7 005
<i>Muud võlad</i>		40 802	26 603
<i>Kokku</i>		298 927	193 463
Lühiajalised kohustused kokku		298 927	193 463
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
<i>Pikaajalised kohustused ematettevõtjale</i>	4,9	449 273	0
<i>Muud pikaajalised võlad</i>		52 000	175 000
<i>Kokku</i>		501 273	175 000
Pikaajalised kohustused kokku		501 273	175 000
Kohustused kokku		800 200	368 463
OSAKAPITAL			
Osakapital	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		68 534	428 060
Aruandeaasta kahjum		-512 832	-359 525
Osakapital kokku		-400 298	112 535
KOHUSTUSED JA OSAKAPITAL KOKKU		399 902	480 998

Kasumiaruanne

	Lisa	2005	2004
Müügitulu	6	827 079	664 764
Muud äritulud		1 490	0
Kaubad, tore, materjal, teenused		-834 320	-684 023
Mitmesugused tegevuskulud		-87 613	-81 811
Tööjõukulud kokku		-346 836	-127 489
Palgakulud		-258 717	-95 505
Sotsiaalmaksud		-88 119	-31984
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-65 208	-125 142
Muud ärikulud		-7 437	-5 840
Ärikasum		-512 845	-359 541
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		13	16
Kokku finantstulud ja - kulud		13	16
Kahjum enne maksustamist		-512 832	-359 525
Tulumaks		0	0
ARUANDEAASTA KAHJUM		-512 832	-359 525

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum/-kahjum		-512 845	-359 541
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	65 208	125 142
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		14 368	-23 799
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		105 464	71 170
Kokku rahavood äritegevusest		-327 805	-187 028
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	3	-6 780	-37 010
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 780	-37 010
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4	326 272	175 000
Muud finantskulud		13	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		326 285	175 016
RAHAVOOD KOKKU		-8 300	-49 022
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		19 068	68 090
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-8 300	-49 022
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		10 768	19 068

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksiakapital	Aazio	Omaaktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	-	-	4 000		68 534	112 534
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-	-	-512 832	-512 832
Saldo 31.12.2005	40 000	-	-	4 000		-444 298	-400 298

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....

OÜ Partere Baltic 2005. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Partere Baltic ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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.



Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumuleeritud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

11-09-2006

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:

- | | |
|------------------------------|-----|
| • Ehitised ja rajatised | 2% |
| • Tootmiseseadmed | 10% |
| • Muud masinad ja seadmed | 10% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 10% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

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 (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

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.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 tuletisinstrumentid, 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.

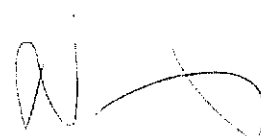
Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Toitlustuseja rendi müügitulu tekib teenuse osutamisel.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	14 132	-	28 500	-
Maamaks	-	-	-	-
Üksikisiku tulumaks	-	28 812	-	1 424
Sotsiaalmaks	-	57 867	-	5 080
Töötuskindlustusmakse	-	2 430	-	241
Kogumispensioni makse	-	2 657	-	260
Kokku	14 132	91 766	28 500	7 005

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	
Lisa		Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	650 384	650 384
Soetused	6 780	6 780
<i>sh lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest</i>	-	-
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	657 164	657 164
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	216 954	216 954
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	65 208	65 208
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	282 162	282 162
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	433 430	433 430
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	375 002	375 002

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12. 2005 oli 0 krooni (2004: 0 krooni).

Lisa 4. Lühiajalised ja pikaajalised laenud

Laenu andja	01.01.2005		2005		31.12.2005		Tingimused		
	Lühiajaline laen	Pikaajaline laen	Tagastatud	Saadud	Lühiajaline laen	Pikaajaline laen	tagatis	intress	tähtaeg
Ronald Nermann	0	175 000	150 000	27 000	0	52 000	tagatiseta	2,6%+Euribor	30-12-07
OÜ Haabersti Maja Grupp	14 273	0	0	435 000	0	449 273	tagatiseta	2,5%+Euribor	03-10-15
Kokku	14 273	175 000	150 000	462 000	0	501 273			

Seotud osapooltelt saadud pikaajalise laenu ja tingimused on avalikustatud lisas 9.



seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või.....
nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitehingud

OÜ Partere Paltic pole aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid.

Juhatusle ja nõukogule makstud tasud

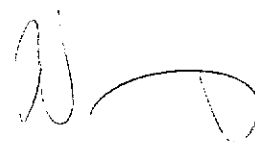
OÜ Partere Paltic ei ole aruandeaastal juhatuse liikmete arvestanud ega maksnud töötasusid.

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta.

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Nõuded				
Kokku nõuded				
Kohustused				
OÜ Haabersti Maja Grupp	emaettevõtja		499 927	499 927
Ronald Nermann	Juhatusle liige		52 000	52 000
Ronald Nermann	Juhatusle liige	34 890		34 890
Kokku kohustused		34 890	551 927	586 817

Lisa 5. Osakapital

	Osakute arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2005	40	40 000
Aktsiate emissioon aruandeaastal	-	-
Saldo 31.12.2005	40	40 000

OÜ Partere Baltic osaku nomiaalväärtus on 1 000 krooni

Põhikirja kohaselt on OÜ Partere Baltic miinimumkapital 40 tuhat krooni ja maksimumkapital 100 tuhat krooni.

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Toitlustamine	823 808	664 764
Ruumide rentimine	3 271	0
Kokku	827 079	664 764

Piirkond	2005	2004
Eesti	827 079	664 764
Kokku	827 079	664 764

Lisa 7. Bilansipäevajärgsed sündmused

OÜ Partere Baltic alustas 2006. aasta alguses toitlustamisega seotud teenuste ja tootearenduste aktiivsemat majandustegevust ja selle olulist laiendamist. Selle eesmärgil alustati uute töötajate töölevärbamisi ja nende koolitamist.

Klientide paremaks ja kiiremaks teenindamiseks muudeti menüüd ja kohandati ümber töökorraldused. OÜ Partere Baltic alustas 2006. aasta kevadel läbirääkimisi mitmete toitlustusettevõtetega, et leida kogemustega koostööpartner ja kaaluda võimalikke müügikettide loomisi.

Lisa 8. Bilansivälised varad ja kohustused

OÜ Partere Balticul puuduvad bilansiväliseid varasid ja kohustusi.

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Osaühingu tegevjuht ja juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on

Laenud ja garantiid

Seotud osapooltega on sõlmitud pikaajalised laenulepingud tagastamise tähtajata. Laenud on tagatiseta ja intressita.

Laenu andja	01.01.2005		2005		31.12.2005		Tingimused		
	Lühiajaline laen	Pikaajaline laen	Tagastatud	Saadud	Lühiajaline laen	Pikaajaline laen	tagatis	intress	tähtaeg
Ronald Nermann	0	175 000	150 000	0	0	52 000	tagatiseta	0%	tähtajatu
OÜ Haabermaja Maja Grupp	14 273	0	0	435 000	0	449 273	tagatiseta	0%	tähtajatu
Kokku		2 314 680	150 000	435 000	0	501 273			

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	68 534
2005. aasta puhaskahjum	512 832

Juhatus teeb ettepaneku kanda majandusaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi vähendamiseks.

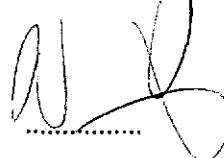
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum kokku: 444 298 krooni

Heldur Nermann juhatuses liige

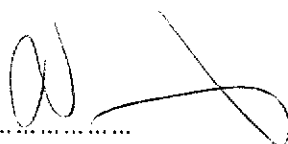


25.06.2006

Ronald Nermann juhatuses liige



25.06.2006



11-09-2006

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Partere Baltic tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Heldur Nermann juhatuseliige

Ronald Nermann juhatuseliige



25.06.2006

25.06.2006

Tegevjuhtkonna poolt on koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.



Üle 10% osakuid omavate aktsionäride nimekiri

OÜ Partere Baltic üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste osakute omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (25.06.2006) seisuga oli alljärgnev:

1. OÜ Haabersti Maja Grupp

Registrikood:	10575339
Aadress:	Õismäe tee 46a 13512 Tallinn
Osakute liik:	lihtaktsia
Osakute arv:	40
Osaku nimiväärtus:	1 000
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg:	21.04.2003

