

Harju Maakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD

30-06-2006

14

Esta Leppik

Majandusaasta aruanne

OÜ PARETRADE

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood 10827663
Aadress: Linnu tee 3-8, Tallinn 11317
Telefon: 52 72 142
Elektronpost: askop@hotmail.ee
Interneti kodulehekülg: puudub
Põhitegevusala: Äri-, majandus- ja juriidilised konsultatsioonid
Tegevjuht: Asko Pukk

Sisukord

30 -06- 2006

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	10
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Viitvõlad	12
Lisa 9 Omakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	14



30-06-2006

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte alustas reaalsel tegevust 2002 aasta alguses, kui käivitati internetis arvuteid ja arvutikomponente müüv internetiportaal www.arvutipood.ee. Tänapäevaks on internetiportaal suletud ning ettevõtte on keskendunud investeerimistegevusele ning ärikonsultatsioonidele ja koolitustegevusele.

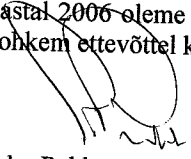
2005 aastal asutas ettevõtte 2 tütarettevõtet –

- 1) OÜ Katuse A & O, mille põhitegevuseks on ehitus ja remonditööd;
- 2) OÜ Dekaman, mille põhitegevuseks on investeerimistegevus;

Ettevõtte nõukogu ei ole. Juhatus on 1 liikmeline. Juhatus liikmetele töötasu ei makstud. Ettevõttes töötajaid ei ole, ning põhitegevusest teenitav kasum investeeritakse uutesse projektidesse.

TEGEVUSKAVA AASTAKS 2006

Aastal 2006 oleme seadnud eesmärgiks asutada läbi OÜ Dekamani 1 uus tütarettevõtte põhitegevusega Bulgaarias. Rohkem ettevõtte käesolevaks aastaks eesmärgi seadnud ei ole.



Asko Pukk
Juhataja

Harju Maakohus
Registritseaduse alusel
SISSE TULNUD

30.06.2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Oü Paretrade 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.

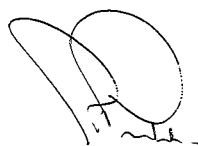
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Paretrade jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 20 juunil 2006.a



Juhatuse esimees
Asko Pukk

Tallinn, 20. juunil 2006

Bilanss

(kroonides)

VARAD

Lisa nr 31.12.2005 31.12.2004

Käibevara

Raha ja pangakontod

1 589 212 214 801

Aktsiad ja muud väärtpaberid

2,6 40 000 150 000

Nõuded ostjate vastu

3 12 614 4 956

Viitlaekumised ja ettemaksed

4 12 411 3 943

Käibevara kokku

654 237 373 700

Põhivara

Materiaalne põhivara

7 869 465 21 571

Põhivara kokku

869 465 21 571

VARAD KOKKU

1 523 702 395 271

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele

10 671 14 224

Maksuvõlad

5 33 031 7 798

Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud

9 0 542

Lühiajalised kohustused kokku

43 702 22 564

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused

15 633 561 0

Pikaajalised kohustused kokku

633 561 0

KOHUSTUSED KOKKU

677 263 22 564

Omakapital

Osakapital

10 40 000 40 000

Kohustuslik reservkapital

4 000 4 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

328 707 20 081

Aruandeaasta kasum

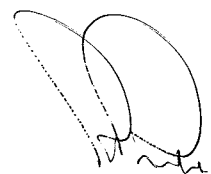
473 732 308 626

OMAKAPITAL KOKKU

846 439 372 707

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

1 523 702 395 271

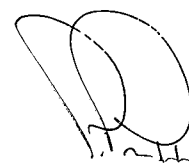


30 -06- 2006

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		473 732	308 626
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	2 106	11 520
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-20 070	-22 176
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		25 082	-106 527
Kokku rahavood äritegevusest		480 850	191 443
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-850 000	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		150 000	-50 000
Saadud dividendid		0	136 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-700 000	86 000
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		633 561	0
Makstud dividendid		0	-136 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		633 561	-136 000
Rahavood kokku		414 411	141 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	214 801	73 358
Raha ja raha ekvivalentide muutus		414 411	141 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	629 212	214 801



SISSE TULNUD

30-06-2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaoamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
2004. a. aastaaruandes kajastatud	40 000	2 000	22 081	64 081
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	40 000	2 000	22 081	64 081
Saldo seisuga 31.12.2004				
2004. a. aastaaruandes kajastatud	40 000	4 000	328 707	372 707
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	328 707	372 707
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	473 732	473 732
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	802 439	846 439
	40 000	4 000	802 439	846 439



30-06-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Paretrade 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Aktsiad

Aktsiatena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus 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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed
Muu inventar ja IT seadmed

5-10 aastat

3-5 aastat



30 -06- 2006

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	92 430	192 263
Pangakontod:		
Eesti Ühispank	492 395	22 538
Sampo Pank	4 387	0
Raha ja pangakontod kokku	589 212	214 801



30-06-2006

Lisa 2 Aktsiad ja osakud

	31.12.2005	31.12.2004
Pikaajalised aktsiad		
AS Paloma Papp 100 A aktsiat a' 1000 kr	0	100 000
OÜ Mainel 1 osak nimiväärtusega 50 000 kr	0	50 000
OÜ Katuse A&O 1 osak nimiväärtusega 20 000 kr.	20000	0
OÜ Dekaman 1 osak nimiväärtusega 20 000 kr.	20000	0
Õiglases väärtuses kokku	40000	150 000

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	12 614	4 956
Nõuded ostjate vastu kokku	12 614	4 956

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	12 412	3 943
Viitlaekumised kokku	12 412	3 943

Lisa 5 Maksud

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	33 019	0	6 863
Üksikisiku tulumaks	0	5	0	378
Sotsiaalmaks	0	4	0	495
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	30
Töötuskindlustusmaks	0	3	0	32
	0	33 031	0	7 798



30-06-2006

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	42 121	42 121
Soetamine	850 000	850 000
Soetusmaksumus 31.12.2005	892 121	892 121
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	20 550	20 550
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	2 106	2 106
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	22 656	22 656
Jääkmaksumus 31.12.2004	21 571	21 571
Jääkmaksumus 31.12.2005	869 465	869 465

Lisa 7 Kasutusrent

OÜ Paretrade on võtnud kasutusrendile sõiduauto ja kaubikbussi.

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	75 819	51 120
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	106 073	75 119
s.h kuni 1 aasta	47 353	41 686
1-5 aastat	58 720	33 433

Lisa 8 Viitvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	0	542
Viitvõlad kokku	0	542

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital kroonides	40 000	40 000
Osakute (tk)	1	1
Osakute nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Osühingu osakapitalil 1 omanik (A.Pukk, IK 37610030256).

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Paretrade müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Infotehnoloogia riist-ja tarkvara vahendus	68 373	564 343
Äri- ja majanduskonsultatsioonid	418 789	187 138
Litsentseerimata koostisetegevus	201 994	206 762
Kokku	689 156	958 243

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK 30 -06- 2006

OÜ Paretrade juhatus teeb ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 473 732 krooni alljärgnevalt:.....

1. jaotamata kasum – 473 732 krooni



30-06-2006

Juhatuse liikme allkiri 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ Paretrade 2005. a majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud juhatuse poolt 20.juunil 2005.a.



Juhataja
Asko Pukk