

..... 40 .....

## Raamatupidamisteenused

OÜ Pärlikivi 2007. majandusaasta aastaaruanne

## ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

|                                                                                         |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Sisukord                                                                                | 1  |
| Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele                                        | 2  |
| Tegevusaruanne                                                                          | 3  |
| Majandusaasta aastaaruanne                                                              | 4  |
| Kasumiaruanne                                                                           | 5  |
| Omakapitali muutuste aruanne                                                            | 6  |
| Rahavoogude aruanne                                                                     | 6  |
| Raamatupidamisre aastaaruande lisad:                                                    |    |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-<br>põhimõtted ja hinnangud | 7  |
| Lisa 1 Raha                                                                             | 8  |
| Lisa 2 Materiaalne põhivara                                                             | 8  |
| Lisa 3 Maksuvõlad                                                                       | 8  |
| Lisa 4 Pikaajaline kohustus                                                             | 8  |
| Lisa 5 Müügitulu                                                                        | 9  |
| Osanike nimekiri                                                                        | 9  |
| Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek                                                | 9  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon                                                            | 10 |

## ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Pärlikivi tegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine

Juriidiline aadress: Orhidee tee 6, Viimsi alevik  
74001 Harjumaa

Äriregistri nr. 10375072  
Mobiil: 5179755  
5265176

### Juhatuse kinnitus 2007. majandusaasta aruandele

OÜ Pärlikivi juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemit. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamisseaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

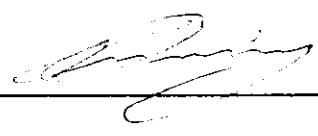
Juhatuse hinnangul on OÜ Pärlikivi jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse esimees  
(ees-ja perekonnanimi)

Tiit Kivimägi



Karina Kivimägi  
Juhatuse liige  
(ees-ja perekonnanimi)



9.juuni.08

OÜ Pärlikivi  
Reg. nr. 10375072

Tegevusaruanne  
2007

Raamatupidamisseaduse kohane tegevusaruanne

1. Osaühing Pärlikivi majandusaasta tähtsamad sündmused  
Osaühing on asustatud 1995.a. septembris. Osakapital  
alates aastast 2002 on 80.000.-

2. Tulevased plaanid  
Eesmärgiks on säilitada senine teenuste osutamise  
mahu säilitamine.

Samas aktiveerida kogu osaühingu tegevus, tagada  
praegustele ja tulevastele klientidele kvaliteetne  
teenuse osutamine. Osaühing planeerib uue tegevusala  
juurutamist eesmärgiga laiendada ettevõtte tegevust uues  
valdkonnas.

3. Käesoleval majandusaastal arengu- ja  
uurimisväljaminekuid teostatud ei ole. Järgnevas aastaks  
analoogseid väljaminekuid ei planeerita.

4. Osaühingu juhatuse liikmed, juhatuse esimees  
Tiit Kivimägi ja juhatuse liige Karina Kivimägi. Juhatuse  
liikmed juhatuse liikmena tasu saanud ei ole.

5. 2007.a. tööjõukulud kokku olid 98,557 tuh.krooni,  
keskmine töötajate arv möödunud aastal - kaks

Juhatuse liikmed:

Tiit Kivimägi

Karina Kivimägi

# Raamatupidamisbilanss

KROONIDES (komakohata)

## AKTIVA (VARA)

### KÄIBEVARA

|                             | 2007        | 2006         | Lisad |
|-----------------------------|-------------|--------------|-------|
| Raha ja pangakontod         | 4680        | 22661        | 8     |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b> |             |              |       |
| Nõuded ostjate vastu        | 0           | 2400         |       |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>      | <b>4680</b> | <b>25061</b> |       |

### MATERIAALNE PÕHIVARA

|                            |                |                |   |
|----------------------------|----------------|----------------|---|
| Muu materiaalne põhivara   |                |                |   |
| (jääkmaksumuses)           | 24516          | 49389          | 8 |
| Lõpetamata ehitus          | 1480010        | 1480010        | 8 |
| <b>KOKKU</b>               | <b>1504526</b> | <b>1529399</b> |   |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>      | <b>1504526</b> | <b>1529399</b> |   |
| <b>AKTIVA (VARA) KOKKU</b> | <b>1509206</b> | <b>1554460</b> |   |

## PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

### KOHUSTUSED

#### Lühiajalised kohustused

|                                      |               |               |   |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---|
| Võlad tarnijatele                    | 25145         | 16482         |   |
| Maksuvõlad                           | 29981         | 46031         | 8 |
| Võlad töövõtjatele                   | 1539          | 8107          |   |
| Muud võlad                           | 194023        | 113879        |   |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b> | <b>250688</b> | <b>184499</b> |   |

### PIKAAJALISED VÕLAD

|                                      |                |                |   |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---|
| Pikaajalised võlad                   | 1183704        | 1220693        | 8 |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b> | <b>1183704</b> | <b>1220693</b> |   |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>              | <b>1434392</b> | <b>1405192</b> |   |

|                                     |               |               |          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| Osakapital nimiväärtuses            | 80000         | 80000         | 6        |
| Kohustuslik reservkapital           | 8820          | 8820          | 6        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 34857         | 60607         | 9        |
| <b>Aruandeaasta kasum</b>           | <b>-48863</b> | <b>-159</b>   | <b>6</b> |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>             | <b>74814</b>  | <b>149268</b> | <b>6</b> |

## PASSIVA

|                                         |                |                |  |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--|
| <b>(kohustused ja omakapital) KOKKU</b> | <b>1509206</b> | <b>1554460</b> |  |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--|

Juhatuse liikmed:

*Tiit Kivimägi*  
*KARINA KIVIMÄGI*

**KASUMIARUANNE**

SKEEM1

KROONIDES

**ÄRITULUD**

Lisad

|                                   | 2007          | 2006           |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu                         | 100719        | 147100         |
| Muu äritulu                       | 85            | 43532          |
| <b>ÄRITULUD KOKKU</b>             | <b>100804</b> | <b>190632</b>  |
| Kaubad, materjal ja teenused      | 2136          | 3681           |
| Mitmesugused tegevuskulud         | 19954         | 13812          |
| Tööjõu kulud                      | 98557         | 157765         |
| s.h. a.) Palgakulu                | 73736         | 118296         |
| b.) Sotsiaalmaksud                | 24563         | 39037          |
| c.) Töötuskindlustusmakse         | 258           | 432            |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 11807         | 15531          |
| Muud ärikulud                     | 17210         | 2              |
| <b>ÄRIKULUD KOKKU</b>             | <b>149664</b> | <b>1901791</b> |
| <b>ÄRIKASUM (-KAHJUM)</b>         | <b>-48860</b> | <b>-159</b>    |
| Intressitulud                     | 1             |                |
| Intressikulud                     | 4             |                |
| <b>KASUM (-KAHJUM)</b>            |               |                |
| <b>MAJANDUSTEGEVUSEST</b>         | <b>-48863</b> | <b>-159</b>    |
| <b>ARUANDEAASTA</b>               |               |                |
| <b>PUHASKASUM (-KAHJUM)</b>       | <b>-48863</b> | <b>-159</b>    |

Juhatuse liikmed:

*Tiit Kivimägi*  
*KARINA KIVIMÄGI*

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

|                                                                 | 2007          | 2006          |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. ARUANDEAASTA ÄRITEGEVUSE TULEMUS</b>                      |               |               |
| 1.1. Ärikasum/kahjum                                            | -48860        | -159          |
| 1.2. Finantstulud/-kulud (neto)                                 | -3            |               |
| <b>1.4. Puhaskasum (1.1. + 1.2. + 1.3.)</b>                     | <b>-48863</b> | <b>-159</b>   |
| <b>2. LÜHIAJALISTE NÕUETE JA KOHUSTUSTE MUUTUS</b>              |               |               |
| 2.1. Ostjate laekumata arvete suurenemine(-)/vähenemine         | 2400          | 14190         |
| 2.2. Muude nõuete suurenemine(-)/vähenemine(+)                  | 0             | 1500          |
| 2.3. Kohustuste suurenemine(+)/vähenemine(-)                    | 29200         | -24946        |
| 2.4. Eelmiste perioodide vigade korrigeerimine                  | -25591        |               |
| <b>2.5. Kokku (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4.)</b>                   | <b>6009</b>   | <b>-9256</b>  |
| <b>3. RAHAVOOD ARUANDEAASTA ÄRITEGEVUSEST (1.4. + 2.5.)</b>     | <b>-42854</b> | <b>-9415</b>  |
| <b>4. NETOINVESTEERINGUD</b>                                    |               |               |
| 4.1. Suurenemine (-)/vähenemine (+)                             | 24873         | 20056         |
| <b>6 RAHA SUURENEMINE (+)/VÄHENEMINE (-) (3. + 4.1. + 5.2.)</b> | <b>-17981</b> | <b>-10641</b> |
| 7.1. Raha perioodi alguses                                      | 22661         | 12020         |
| 7.2. Raha perioodi lõpus                                        | 4680          | 22661         |
| <b>7.3. Suurenemine (+)/ vähenemine (-) (7.2. - 7.1.)</b>       | <b>-17981</b> | <b>-10641</b> |
| <b>KONTROLL 6. = 7.3.</b>                                       | <b>-17981</b> | <b>-10641</b> |

**Omakapitali muutuste aruanne**

|                                        | osakapital   | Reservid    | eelmiste<br>perioodide<br>kasum | aruande<br>aasta kasum/<br>kahjum | KOKKU         |
|----------------------------------------|--------------|-------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| <b>Seisuga 01.01.2006</b>              | <b>80000</b> | <b>8820</b> | <b>36236</b>                    | <b>24371</b>                      | <b>149427</b> |
| Osakapitali suurendamine               |              |             |                                 |                                   |               |
| Reservi suurendamine                   |              |             |                                 |                                   |               |
| Eelmise perioodi kasum                 |              |             | 24371                           | -24371                            | 0             |
| 2006.a. kahjum                         |              |             |                                 | -159                              |               |
| <b>Seisuga 31.12.2006</b>              | <b>80000</b> | <b>8820</b> | <b>60607</b>                    | <b>-159</b>                       | <b>149268</b> |
| Reservi suurendamine                   |              |             |                                 |                                   | 0             |
| Eelm. perioodide vigade korrigeerimine |              |             | -25591                          |                                   | -25591        |
| Eelmise perioodi kasum/kahjum          |              |             | -159                            | 159                               | 0             |
| 2007.a. kahjum                         |              |             |                                 | -48863                            | -48863        |
| <b>Seisuga 31.12.2006</b>              | <b>80000</b> | <b>8820</b> | <b>34857</b>                    | <b>-48863</b>                     | <b>74814</b>  |

Vastavalt põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000.- krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000.- krooni

1 (üks) osa nimiväärtus on 40.000.- krooni

1 (üks) osa nimiväärtus on 40.000.- krooni

Eelmiste perioodide vigade korrigeerimise põhjustas põhivarade kulumi arvestamisel raamatupidamisprogrammi viga. Korrigeeritud summas -25591 krooni

Juhatus liikmed:

*Tõit Kivimägi*  
*KARINA KIVIMÄGI*

OÜ Pärlikivi 2007. majandusaasta aastaaruanne

### **Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud**

OÜ Pärlikivi raamatupidamise aastaaruanne 2007 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kooskõlas raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest lähtuvalt, mis kajastab õigesti ja õigla ettevõtte vara, kohustusi, netovara. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

**Rahalised vahendid** on bilansis õiglasest väärtuses.

**Nõudeid ja kohustusi** on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

### **Materiaalne põhivara**

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivahendite kohta peetakse analüütilist arvestust iga põhivahendi kohta eraldi.

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

Amortisatsioonimäär on 20%. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja vara kasutuselevõtmise hetkest kantakse kulusse.

### **Võlad töövõtjatele**

Sisaldab töötajatele väljamaksmata töötasusid koos üksikisiku tulumaksuga

Üksikisiku tulumaksu kohustuse kanded tehakse raamatupidamises palkade väljamaksmise kuupäevaga. Lisaks ülalnimetatule kajastatakse samal real ka puhkusereservi kohustus koos sotsiaalmaksuga.

### **TULUD**

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

### **KULUD**

Aruandeperioodi kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seonduvaid tulusid.

Juhatuse liige

*Tat Kivimägi*  
*KARINA KIVIMÄGI*

OÜ Pärlikivi 2007. majandusaasta aastaaruanne

| <b>Lisa 1 Raha</b> | <b>2007</b> | <b>2006</b> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Sularaha kassaa    | 56          | 22453       |
| Pangakontod        | 4624        | 208         |

| <b>Lisa 2 Materiaalne põhivara</b> | Soetus-<br>maksumus | akumuleeritud<br>kulum | jääk-<br>maksumus |
|------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| Muu materiaalne põhivara           | 73187               |                        |                   |
| Lõpetamata ehitus                  | 1480010             |                        |                   |
| Jääk aasta algul 01.01.2007        | <b>1553197</b>      | <b>23798</b>           | <b>1529399</b>    |
| Aasta jooksul ostetud              | 12525               |                        |                   |
| müüdud                             |                     |                        |                   |
| maha kantud                        | -36508              |                        |                   |
| arvestatud kulum                   |                     | 11807                  |                   |
| Põhivarade kulumi arvestamisel     |                     |                        |                   |
| tekkinud vigade korrigeerimine     |                     | -10917                 |                   |
| Lõpetamata ehitus                  |                     |                        |                   |
| Lõpetamata ehitus kokku            | <b>1480010</b>      |                        | <b>1480010</b>    |
| Materiaalne põhivara               | <b>49204</b>        | <b>24688</b>           | <b>24516</b>      |
| Põhivara kokku 31.12.2007          | <b>1529214</b>      |                        | <b>1504526</b>    |

**Lisa 3 Maksuvõlad**

| Maksuliik                          | Maksuvõlg<br><b>2007</b> | Maksuvõlg<br><b>2006</b> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Sotsiaalmaks                       | 10198                    | 25246                    |
| Sotsiaalmaksu viivis               | 4417                     | 2192                     |
| Üksikisiku tulumaks                | 2726                     | 8642                     |
| Üksikisiku tulumaksu viivis        | 1522                     | 1699                     |
| Tulumaks erisoodustustelt          | 3359                     |                          |
| Käibemaks                          | 5335                     | 5322                     |
| Käibemaksu intress                 | 1195                     | 962                      |
| Kohustuslik kogumispension         | 618                      | 763                      |
| Kohustuslik kogumispension intress | 206                      | 128                      |
| Töötuskindlustusmaksed             | 290                      | 1105                     |
| Töötuskindlustusmaksed intress     | 115                      | 100                      |
|                                    | <b>29981</b>             | <b>46159</b>             |

**Lisa 4 Pikaajaline kohustus**

| Pikaajalise<br>laenu saldo | Pikaajalise laenu<br>saldo |
|----------------------------|----------------------------|
| <b>2007</b>                | <b>2006</b>                |
| 1183704                    | 1220693                    |

Tähtajaga 2017.a. intressimäär 5%

Juhatuse liikmed:

*Tüit Kivimägi*  
*Kariina Kivimägi*

OÜ Pärlikivi 2007. majandusaasta aastaaruanne

**Lisa 5 Müügitulu**

2007.a. MÜÜGITULU TEGEVUSALADE JA  
TURGUDE KOHTA GEOGRAAFILISES LÕIKES  
TEENUSE MÜÜK - EMTAK 69202

|              |               |     |
|--------------|---------------|-----|
| Eesti        | 77619         | 67% |
| Venemaa      | 23100         | 33% |
| <b>KOKKU</b> | <b>100719</b> |     |

**Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek**

OÜ-I Pärlikivi vaba omakapital on 31 detsember 2007 järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 34.857.- krooni  
Kahjum aruandeaasta majandustegevusest - 48.863.- krooni

Järele jääv vaba omakapital summas 74.814 jätta jaotamata

| Osanike nimekiri                    | Osa<br>nimiväärtus | Osaluse % |
|-------------------------------------|--------------------|-----------|
| Evelin Konga isikukood 46705140270  | 40.000.-           | 50%       |
| Tiit Kivimägi isikukood 35505170227 | 40.000.-           | 50%       |

Juhatuse liikmed:

*Tiit Kivimägi*  
*KARINA KIVIMÄGI*

## OÜ Pärlikivi 2007.majandusaasta aastaaruanne

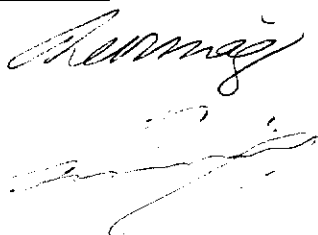
### Tegevjuhtkonnha deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 1 kuni 10 toodud OÜ Pärlikivi raamatupidamise aastaaruanne:

1. Kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
2. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
3. Raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev.

---

Juhatuse esimees Tiit Kivimägi  
Juhatuse liige Karina Kivimägi



Tallinnas, 09. juuni 2008.a.