

BAKKERS ACCOUNTING SYSTEMS OÜ

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tromsi küla Põlva vald, 63309 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10942915
Telefon:	+372 51 44 594
Põhitegevusala	Raamatupidamis- ja meelelahutusteenused
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 1 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 2 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Omakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele.....	17

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Bakkers Accounting Systems peamiseks tegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine ja tarkvaraalne nõustamine, alates 2005.aastast ka turismiteenuste osutamine.

Juriidiline aadress: Tromsi küla
Põlva vald, 63309
Eesti Vabariik

Äriregistri nr. 10942915

Telefon: 372 51 44 594

TEGEVUSARUANNE

1. Ettevõtte tutvustus

Äriühing on loodud 2003. aasta 24.aprillil ja kantud äriregistrisse 15.05.2003. Ettevõtte põhitegevusalad on tarkvaraalne nõustamine ja tarkvara tarnimine, koolitus kestusega kuni 6 kuud ja raaatupidamise teenus. Alates 16.02.2005 on uueks tegevusalaks majutus ja meelelahutusteenuse osutamine.

Ettevõtte eesmärgiks on pakkuda pearaamatupidaja teenust keskmise suurusega ettevõtetele, kus on olemas administraator-raamatupidaja, kuid puudub pearaamatupidaja kvalifikatsiooniga inimene. Ettevõtte koolitab välja administraator-raamatupidaja, loob toimiva majandusarvestuse süsteemi, tagab arvestuse järjepideva toimimise ja aruandluse. Lisaväärtusena pakub ettevõtte nõustamisteenust nii finantsjuhtimise kui majandustarkvara arenduse vallas, tarkvaraalast koolitust, majandusarvestussüsteemide juurutamist ja vajadusel ka tarkvara tarnimist.

Turusmitteenuse osas on ettevõtte eesmärk pakkuda klientidele suvekodus puhkamise võimalust, suviste puhkamisvõimaluste vahendusteenust ja pikemas perspektiivis kasvada meelelahutusürituste korraldajaks.

2. Ettevõtte tegevus 2005.aastal

2005.aastal pakkus ettevõtte pearaamatupidaja teenust ja arvestussüsteemi juurutamise teenust. Aruandeaastal toimus esimene turismiprojekt. Ettevõtte vahendas Itaalia tudengite turismipraktika korraldamist Eestis.

Ettevõtte kogukäive oli 163 391 krooni (2004.aastal 27 967 krooni). Ettevõtte kasumiks majandusaastal kujunes 9 293 krooni (2004. aasta kahjum 3 262 krooni). Ettevõtte tegi kulutusi turusmitteenuse osutamiseks vajalike ruumide korrastamiseks ja väljaehitamiseks kokku 46 600 krooni.

Ettevõttel ei olnud 2005.aastal töötajaid.

3. Aasta 2006. prognoos

2006.aastal on kavas ettevõttel jätkata raamatupidamisteenuse ja koolitusteenuse pakkumist. Ettevõtte jätkab ka planeeritud aktiivse puhkuse teenuse pakkumiseks vajalike ruumide väljaehitamise ja korrastamisega ja loodab leida ka esimesed kliendid. Aktiivsem puhkuse teenusega seotud tegevus on kavandatud 2007.aastasse.

4. Juhtimisorganid

Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline, ettevõttel puudub nõukogu. Ettevõttel on alates 16.02.2005 neli eraisikust omanikku.

Juhatuse liikmele ei makstud 2005. aastal töötasu ega muid soodustusi või tasusid.

Tea Heinaste
Juhatuse liige

Põlva vald, 16. juuni 2006. a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ Bakkers Accounting Systems 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Bakkers Accounting Systems OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Osaühingu juhatuse liige: Tea Heinaste _____

Tartus 16. juuni 2006. a.

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	01.01.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha		27 256	60 281
Nõuded ja ettemaksed	1	112 788	36 049
Varud		0	0
Käibevara kokku		140 044	96 330
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	4 302	12 755
Põhivara kokku		4 302	12 755
VARAD KOKKU		144 346	109 085
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud		25 910	3 901
Muud lühiajalised võlad		3 959	0
Lühiajalised kohustused kokku		29 869	3 901
KOHUSTUSED KOKKU		29 869	3 901
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		3 422	3 422
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		61 762	61 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 293	0
OMAKAPITAL KOKKU		114 477	105 184
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		144 346	109 085

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	10	163 381	27 967
Muud äritulud		0	13 188
Kaubad, toore, materjalid ja teenused		-63 831	-6 436
Mitmesugused tegevuskulud		-81 785	-25 416
Muud ärikulud		0	-2 512
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-8 453	-10 113
Ärikasum		9 312	-3 322
Finantstulud ja kulud			
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-124	0
Muud finantstulud ja -kulud		105	60
Kokku finantstulud ja kulud		-19	60
Kasum majandustegevusest		9 293	-3 262
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		9 293	-3 262

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Rahavood äritegevusest

	2005	2004
Ärikasum	9 312	-3 322
Põhivara kulum	8 453	10 113
Kasum põhivara mahakandmisest	0	-10 676

Muutused käibevarades ja kohustustes

Nõuete muutus	-76 739	-32 026
Kohustuste muutus	25 968	769
Saadud intressid	-19	60
Rahavood äritegevusest kokku	-33 025	-35 082

Rahavood investeerimisest

Kulutused põhivara ostuks	0	-4 162
Kindlustuse kompensatsioon põhivara eest	0	68 608
Rahavood investeerimisest kokku	0	64 446

Kokku rahajäägi muutus	-33 025	29 364
-------------------------------	----------------	---------------

Raha ja pangakontod perioodi algul	60 281	30 281
------------------------------------	--------	--------

Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 025	29 364
--	----------------	---------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 256	60 281
--	--------	--------

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 15.05.2003	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	68 446	68 446
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	0	68 446	108 446
Eelmiste perioodide kasumist reservkapitali moodustamine	0	3 422	-3 422	0
Aruandeperioodi puhaskasum/kahjum	0	0	-3 262	-3 262
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	3 422	61 762	105 184
Aruandeperioodi puhaskasum/kahjum			9 293	9 293
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	3 422	71 055	114 477

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

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

OÜ Bakkers Accounting Systems 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat sularaha.

B. 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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. 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.

D. 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 ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Inventar	25%
Masinad ja seadmed	33%

E. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 kuuluvas summas.

F. 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 23/77 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.

G. Tulude arvestus

Tulu teenuste ja 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

H. 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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	01.01.2005
Nõuded ostjate vastu	73 583	2 500
Muud lühiajalised nõuded	105	60
Ettemaksed, tulevaste perioodide kulud	39 100	33 489
Nõuded ja ettemaksed kokku	112 788	36 049

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja siseseade	Kokku
Soetusmaksumus			
15.mai 2003	0	18 000	18 000
Soetamine 2003	70 000	4 929	74 929
31. detsember 2003	70 000	22 929	92 929
Soetamine 2004	0	4 162	4 162
Müük ja mahakandmine (-)	-70 000	-2 939	-72 939
31. Detsember 2004	0	24 152	24 152
31. Detsember 2005	0	24 152	24 152
Akumuleeritud kulum			
15.mai 2003	0	0	0
Kulum 2003	-11 664	-4 627	-16 291
31. detsember 2003	-11 664	-4 627	-16 291
Kulum 2004	-2916	-7197	-10 113
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum (-)	14 580	427	15 007
31. Detsember 2004	0	-11 397	-11 397
Kulum 2005		-8 453	-8 453
31. Detsember 2005	0	-19 850	-19 850
Jääkmaksumus			
31. detsember 2003	58 336	18 302	76 638
31. Detsember 2004	0	12 755	12 755
31. Detsember 2005	0	4 302	4 302

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	01.01.2005
Võlad tarnijatele	25 910	3 901
Muud viitvõlad	3 959	0
Võlad ja ettemaksed kokku	29 869	3 901

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2005	01.01.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv	40	40
Osade nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2005 moodustas 71 055 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 10 Müügitulu

2005. aasta müügitulu oli 163 381 krooni. Müügitulu saadi turismiteenuse ja raamatupidamisteenuse osutamisest.

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgmiselt:

	2005	2004
Eesti	18 650	27 967
Itaalia	144 731	0

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

Bakkers Accounting Systems OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;

- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole teostatud tehinguid eespool nimetatud osapooltega.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

1. Bakkers Accounting Systems OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2005. aasta puhaskasum summas 9 293 krooni jätta jaotamata ja kanda reservkapitali 930 krooni.

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

Bakkers Accounting Systems OÜ 2005. a majandusaasta aruande allkirjastamine 16. juuni 2006. a..

Tea Heinaste

Juhatuse liige

OSANIKE NIMEKIRI

Osäühingu osakapital 40 000 krooni jaguneb järgmiselt:

Tea Heinaste – 20 000 krooni
Elukoht Käo tee 29, Elva; Isikukood 46108056522

Ester Heinaste – 9 000 krooni
Elukoht Käo tee 29, Elva; Isikukood 48509242756

Ingrid Heinaste – 9 000 krooni
Elukoht Käo tee 29, Elva; Isikukood 49104156536

Armin Heinaste – 2 000 krooni
Elukoht Käo tee 29, Elva; Isikukood 38401272777

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Bakkers Accounting Systems (registrikood: 10942915) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tea Heinaste (juhatuse liige)

Kinnitanud

19.06.2006