

OÜ PASIMARE

Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta algus: 25. november 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Ärinimi:	OÜ Pasimare
Äriregistri kood	11076265
Aadress:	Käbli küla, Misso vald, Võru maakond 65001
Telefon:	5179 209
E-post:	pasimare@hot.ee
Põhitegevusala:	Üldehitustööd
Tegevjuht:	Ragnar Paas

Lisatud dokumendid: Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuse aruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	8
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	9
Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine.....	9
Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	9
Lisa 4. Müügitulu.....	9
Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega.....	10
Lisa 6. Tulumaks.....	10
Majandusaasta aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Pasimare on asustatud 25.11.2004.aastal. Majandustegevust alustati juunis 2005.aastal.

OÜ Pasimare majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril. Käesolev majandusaasta aruanne kajastab tegevust alates asutamiskuupäevast 25.11.2004 kuni 31.12.2005.aastal.

OÜ Pasimare põhitegevuseks on olnud üldehitustööd.

2006.aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Keskmine töötajate arv majandustegevuse perioodil oli 1 töötajat ja makstud töötasude summa 60 tuhat krooni. Juhatuse liikmetele 2005. aastal töötasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2005
Müügitulu (tuh kr)	781
Puhaskasum (tuh kr)	381
Puhasrentaablus	48,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,3
ROA	70,5%
ROE	90,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Ragnar Paas
juhatuse liige

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Pasimare 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 29.06.2006 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 Pasimare jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Käblil, 29 juunil 2006.a

Ragnar Paas juhatuse liige _____

Bilanss

		kroonides	
AKTIVA		31.12.2005	25.11.2004
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	395 150	40 000
KÄIBEVARA KOKKU		395 150	40 000
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		16 000	0
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	Lisa 5	16 000	0
Materiaalne põhivara	Lisa 2	129 659	0
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		144 067	0
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-14 408	0
PÕHIVARA KOKKU		145 659	0
AKTIVA KOKKU		540 809	40 000
PASSIVA		31.12.2005	25.11.2004
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused		43 279	0
Tagatiseta võlakohustused	Lisa 5	43 279	0
Võlad tarnijatele		13 485	0
Maksuvõlad	Lisa 3	39 042	0
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		24 184	0
Võlad töövõtjatele		19 837	0
Muud viitvõlad		4 347	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		119 990	0
KOHUSTUSED KOKKU		119 990	0
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		380 819	0
KOKKU OMAKAPITAL		420 819	40 000
PASSIVA KOKKU		540 809	40 000

Ragnar Paas
juhatuse liige

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

		2005	2004
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 4	780 589	0
ÄRITULUD KOKKU		780 589	0
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		260 732	0
Mitmesugused tegevuskulud		34 907	0
Tööjõukulud		86 929	0
palgakulu		65 134	0
sotsiaalmaksud		21 492	0
töötuskindlustuskulu		303	0
Kulum		14 408	0
põhivara kulum ja väärtuse langus		14 408	0
Muud ärikulud		2 802	0
ÄRIKULUD KOKKU		399 778	0
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		380 811	0
FINANTSTULUD JA -KULUD			
		8	0
intressitulud		8	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		380 819	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		380 819	0

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Osakapital	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 25.11.2004	40 000		40 000
Seisuga 31.12.2004	40 000	0	40 000
Seisuga 01.01.2005	40 000	0	40 000
2005.a. kasum		380 819	380 819
Seisuga 31.12.2005	40 000	380 819	420 819

Vastavalt OÜ Pasimare põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni. Osakapital koosneb kolmest osast.

Ragnar Paas
juhatuse liige

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	kroonides	
	2005	2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	380 811	0
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	14 408	0
Intressitulud	8	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	395 227	0
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	43 279	0
Maksuvõlad (+/-)	39 042	0
Võlgnevus hankijatele (+/-)	13 485	0
Viitvõlad (+/-)	24 184	0
Põhitegevuse genereeritud raha	515 217	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	515 217	0
INVESTEERIMISTEgevuse RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-144 067	0
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	-16 000	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEgevusest	-160 067	0
FINANTSEERIMISTEgevuse RAHAVOOD		
Osakute emiteerimine	0	40 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEgevusest	0	40 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	355 150	40 000
RAHA ALGJÄÄK	40 000	0
RAHA LÕPPJÄÄK	395 150	40 000

Ragnar Paas
juhatuse liige

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned 8-15% aastas
- masinad ja seadmed 20-40% aastas
- arvutustehnika 20-40% aastas

Maad ei amortiseerita.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Pasimare moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Ragnar Paas
juhatuse liige

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2005	25.11.2004
Pangakontod EEK	395 150	40 000
Kokku	395 150	40 000

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 25.11.2004	0	0
Soetamine	144 067	144 067
Soetusmaksumus 31.12.2005	144 067	144 067
Akumuleeritud kulum 25.11.2004	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	14 408	14 408
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	14 408	14 408
Jääkmaksumus 25.11.2004	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2005	129 659	129 659

Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		35 954
Sotsiaalmaks		1 980
Isiku tulumaks		1 018
Töötuskindlustusmaks		90
Kokku	0	39 042

Lisa 4. Müügitulu

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2005	
Üldehitustööd	780 589	100,0%
Kokku	780 589	100,0%
Realisatsioon riikide lõikes:	2005	
Eesti	780 589	100,00%

Ragnar Paas
juhatuse liige

Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega

Tehingud	Ostud	Müügid
	2005	2005
Missomaa Puhkekeskus OÜ	16 000	0
S.h. Finantsinvesteeringu soetamine	16 000	
Lühiajalised kohustused	0	43 279
S.h. Imre Paas		10 000
Ragnar Paas		33 279
Kokku tehingud seotud osapooltega	16 000	43 279

Seotud osapoolte tehingute saldod.

Saldod	31.12.2005	25.11.2004
Kokku lühiajalised nõuded	43 279	0
S.h. Imre Paas	10 000	0
Ragnar Paas	33 279	0
Kokku lühiajalised kohustused	16 000	0
S.h. Missomaa Puhkekeskus OÜ	16 000	0
Kokku tehingud	59 279	0

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu. Tehingud seotud isikutega on toimunud juhatuse liikmete ja nende osalusega ettevõttega.

Lisa 6. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 380 819 krooni, millest pärast kohustusliku reservi moodustamist on võimalik kasutada dividendide väljamaksmiseks 376 819 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa dividendide väljamaksmisel on 86 668 krooni, netodividendidena oleks võimalik välja maksta 290 151 krooni.

Ragnar Paas
juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Pasimare juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	
Aigar Paas	juhatuse liige	_____	29. juuni 2006
Ragnar Paas	juhatuse liige	_____	29. juuni 2006
Imre Paas	juhatuse liige	_____	29. juuni 2006

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Pasimare osanike üldkoosolek 29.06.2006.a. otsustas 2005. aasta kasumist suunata kohustusliku reservi moodustamiseks 4 000 krooni ja majandusaasta lõpuks kogunenud vaba kasumijääk 376819 krooni mitte jaotada.

Ragnar Paas
juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ PASIMARE (registrikood: 11076265) 25.11.2004 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ragnar Paas (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2006