

Majandusaasta aruanne

OÜ BAROKK

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood	10152857
Aadress:	Ülikooli 11, 51003 Tartu
Telefon:	+372 744 2302
Kodulehekülg:	www.barokk.ee
E-post:	pillmann@kiirtee.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha ja pangakontod	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Maksud	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Barokk tegeleb antiiksete ning kunstiväärtusega esemete ostu-müügiga komisjonikaubanduse korras ning äripinna väljarentimisega.

2007. aasta müügitulu oli 171 988 krooni (2006.a. 233 533 krooni). Sellest 138 896 krooni oli komisjonikaubanduse vahendustasu ning 33 092 krooni renditulu. (2006.a.-l vastavalt 202 985 ja 30 548 krooni)

Osaühingul töötajaid ei olnud, töötasu ei arvestatud.

Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud. Juhatuse liikmetele tagasikutsumisel hüvitisi ette nähtud ei ole.

17. mai 2008.a.

Juhatuse liige, tegevjuht
Agnessa Pillmann

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ BAROKK 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 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 17.05.2008 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 BAROKK jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 17. mail 2008.a

Juhatuse liige, tegevjuht
Agnessa Pillmann

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	123 927	121 595
Nõuded ja ettemaksed	3,4,5	128 333	124 777
Varud	6	410 100	271 400
Käibevara kokku		662 360	517 772
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7	67 514	73 142
Põhivara kokku		67 514	73 142
VARAD KOKKU		729 874	590 914
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		0	10 000
Võlad ja ettemaksed	8,5	113 656	41 264
Lühiajalised kohustused kokku		113 656	51 264
KOHUSTUSED KOKKU		113 656	51 264
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		495 650	331 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)		76 568	163 999
OMAKAPITAL KOKKU		616 218	539 650
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		729 874	590 914

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	10	171 988	233 533
Muud äritulud	11	105	65
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-82 327	-20 579
Muud tegevuskulud		-15 642	-14 449
Tööjõu kulud			
Palgakulu		0	-24 286
Sotsiaalmaks		0	-6 240
Tööjõu kulud kokku		0	-30 526
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-5 628	-6 753
Muud ärikskulud	11	0	-298
Äriksasum		68 496	160 993
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		8 072	3 006
Finantstulud ja -kulud kokku		8 072	3 006
Aruandeaasta puhaskasum		76 568	163 999

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		68 496	160 993
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	5 628	6 753
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-3 556	-3 930
Varude muutus		-138 700	-53 800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		43 392	-2 457
Kokku rahavood äritegevusest		-24 740	107 559
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud		-19 000	-105 880
Antud laenude tagasimaksed		48 000	0
Saadud intressid		8 072	3 006
Kokku rahavood investeerimistegevusest		37 072	-102 874
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-10 000	0
Saadud laenud		0	10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-10 000	10 000
Rahavood kokku		2 332	14 685
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	121 595	106 910
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 332	14 685
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	123 927	121 595

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	331 651	375 651
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	163 999	163 999
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	495 650	539 650
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	76 568	76 568
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	572 218	616 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Barokk 2007. 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.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni.

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 akumulieeritud 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 21/79 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.

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 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.

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

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	33 014	45 111
Pangakontod	90 913	76 484
Raha ja pangakontod kokku	123 927	121 595

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	27 545	3 096
Nõuded ostjate vastu kokku	27 545	3 096
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	1 801	1801
Muud lühiajalised nõuded (lisa 4)	90 880	119 880
Viitlaekumised	8 107	0
Ettemaksed kokku	100 788	121 681
Nõuded ja ettemaksed kokku	128 333	124 777

Lisa 4 Muud nõuded

	Saldo	Tagasimakse	
	31.12.2007	12 kuu	Intressimäär
		jooksul	
Muud nõuded	90 880	90 880	6%
Kokku	90 880	90 880	

	Saldo	Tagasimakse	
	31.12.2006	12 kuu	Intressimäär
		jooksul	
Muud nõuded	119 880	119 880	3%
Kokku	119 880	119 880	

Lisa 5 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Ettevõtte tulumaks	1	0	1	0
Sotsiaalmaks	1800	0	1800	0
Maksuintress	0	1	0	1
	1 801	1	1 801	1

Lisa 6 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	410 100	271 400
Varud kokku	410 100	271 400

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	112 533	21 496	134 029
Soetusmaksumus 31.12.2007	112 533	21 496	134 029
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	39 391	21 496	60 887
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	5 628	0	5 628
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	45 019	21 496	66 515
Jääkmaksumus 31.12.2006	73 142	0	73 142
Jääkmaksumus 31.12.2007	67 514	0	67 514

	Maa ja ehitised	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	112 533	21 496	134 029
Soetusmaksumus 31.12.2006	112 533	21 496	134 029
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	33 759	20 375	54 134
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	5 632	1 121	6 753
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	39 391	21 496	60 887
Jääkmaksumus 31.12.2005	78 774	1 121	79 895
Jääkmaksumus 31.12.2006	73 142	0	73 142

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	113 655	23 283
Maksuvõlad (lisa 5)	1	1
Muud võlad	0	17 980
Võlad ja ettemaksed kokku	113 656	41 264

Lisa 9 Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (tuhandetes kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2007 moodustas 572 218 (2006: 495 650) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 452 052 (2006: 386 607) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 120 166 (2006: 109 043) krooni.

Lisa 10 Müügitulu

OÜ BAROKK müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2007	2006
Eesti	171 988	233 533
Kokku	171 988	233 533

OÜ BAROKK müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2007	2006
Kasutatud kaupade jaemüük kaupluses (4779)	138 896	202 985
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus (6820)	33092	30 548
Kokku	171 988	233 533

Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud

	2007	2006
Muud äritulud		
Arvelduskonto intress	105	65
Muud äritulud kokku	105	65

	2007	2006
Muud ärikulud		
Viivised ja trahvid	0	298
Muud ärikulud kokku	0	298

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Ruumide rent	-70 800	-14 160
Muud teenused	-11 527	-6 419
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-82 327	-20 579

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

OÜ BAROKK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ BAROKK on 2007. a ja 2006.a. teinud järgmisi tehinguid seotud osapooltega:

	2007		2006	
	Ostud	Antud laen	Ostud	Antud laen
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	70 800	19 000	14 160	119 880
Teenuste ost-müük kokku	70 800	19 000	14 160	119 880

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	98 952	119 880
Lühiajalised nõuded kokku	98 952	119 880

Juhtkonna hinnangul ei erine tehingute hinnad seotud osapoolte vahel oluliselt turuhindadest.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ BAROKK 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 17. mail 2008.a., kinnitamine

Juhatuse liige, tegevjuht
Agnessa Pillmann

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ BAROKK juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 76 568 krooni järgnevalt:

1. lisada jaotamata kasumisse 76 568 krooni
2. jaotamata kasum 31.12.2007.a. on 572 218 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing BAROKK (registrikood: 10152857) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Agnessa Pillmann (Juhatuse liige) - kinnitanud 25.06.2008