

BAKKERS ACCOUNTING SYSTEMS OÜ

2007. 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:	01.01.2007-31.12.2007

SISUKORD

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
Põlva vald, 23. juuni 2008. a.	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Materiaalne põhivara	15
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 5 Omakapital	16
Lisa 6 Müügitulu	16
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	17
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	18
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	19

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 raamatupidamise 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.

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

2. Ettevõtte tegevus 2007.aastal

2007.aastal pakkus ettevõtte pearaamatupidaja teenust ja arvestussüsteemi juurutamise teenust. Aruandeaastal toimus suviste puhkamisvõimaluste loomine pikaajalisel kasutusrendil olevate ruumide ja ümbruse korrastamise näol.

Ettevõtte kogukäive oli 83 500 krooni (2006. aastal 68 748 krooni). Ettevõtte kasum majandusaastal oli 36 331 krooni (2006. aasta kahjum -16 024 krooni). Ettevõtte tegi kulutusi turismiteenuse osutamiseks vajalike ruumide korrastamise ja väljaehitamise kokku 39 102 krooni.

3. Aasta 2008. prognoos

2008.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 lisainvesteeringu võimalusi. Aktiivsem puhkuse teenusega seotud tegevus on kavandatud 2009.aastasse.

4. Juhtimisorganid

Ettevõtte juhatus oli 2007.aasta lõpu seisuga 1-liikmeline, alates 2008.aasta märtsist on ettevõtte juhatus kahe liikmeline. Ettevõttel puudub nõukogu. Ettevõttel on alates 16.02.2005 neli eraisikust omanikku.

Juhatusel ei makstud 2007. aastal töötasu ega muid soodustusi või tasusid.

Tea Heinaste

Juhatusel liige

Ester Heinaste

Juhatusel liige

Põlva vald, 23. juuni 2008. a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 17 toodud OÜ Bakkers Accounting Systems 2007. 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 ettevõte.

Osäühingu juhatuse liige: Tea Heinaste

Osäühingu juhatuse liige: Ester Heinaste

Põlva vald, 23. juuni 2008. a.

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	01.01.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha		35 865	33 596
Nõuded ja ettemaksed	2	104 545	69 457
Käibevara kokku		140 410	103 053
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	0	949
Põhivara kokku		0	949
VARAD KOKKU		140 410	104 002
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	4	5 626	1 591
Muud lühiajalised võlad		0	3 958
Lühiajalised kohustused kokku		5 626	5 549
KOHUSTUSED KOKKU		5 626	5 549
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		3 887	3 887
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		54 566	70 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)		36 331	-16 024
OMAKAPITAL KOKKU		134 784	98 453
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		140 410	104 002

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	6	83 500	68 748
Kaubad, toore, materjalid ja teenused		-14 643	-28 808
Mitmesugused tegevuskulud		-19 353	-52 489
Tööjõukulud		-12 365	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-949	-3 353
Ärikasum		36 190	-15 902
Finantstulud ja kulud			
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	-122
Muud finantstulud ja -kulud		141	0
Kokku finantstulud ja kulud		141	-122
Kasum majandustegevusest		36 331	-16 024
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		36 331	-16 024

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Rahavood äritegevusest	Lisa nr	2007	2006
Ärikasum		36 190	-15 902
Põhivara kulum	3	949	3 353
Muutused käibevarades ja kohustustes			
Nõuete muutus	2	-35 088	43 331
Kohustuste muutus	4	76	-24 320
Saadud intressid		142	-122
Rahavood äritegevusest kokku		2 269	6 340
Kokku rahajäägi muutus		2 269	6 340
Raha ja pangakontod perioodi algul		33 596	27 256
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 269	6 340
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		35 865	33 596

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
Eelmiste perioodide kasumist reservkapitali moodustamine	0	465	-465	0
Aruandeperioodi puhaskasum/kahjum			-16 024	9 293
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	3 887	54 566	98 453
Aruandeperioodi puhaskasum/kahjum			36 331	36 331
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	3 887	90 897	134 784

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisa 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Bakkers Accounting Systems 2007. 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 kulusi. 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 2008.aastal 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.

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 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	01.01.2007
Nõuded ostjate vastu	13 000	8 000
Muud lühiajalised nõuded	88	0
Ettemaksed, tulevaste perioodide kulud	91 457	61 457
Nõuded ja ettemaksed kokku	104 545	69 457

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja siseseade	Kokku
Soetusmaksumus			
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
31. Detsember 2006	0	24 152	24 152
31. Detsember 2007	0	24 152	24 152
Akumuleeritud kulum			
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
Kulum 2006		-3 353	-3 353
31. Detsember 2006	0	-23 203	-23 203
Kulum 2007		-949	-949
31. Detsember 2007	0	-24 152	-24 152
Jääkmaksumus			
31. Detsember 2004	0	12 755	12 755
31. Detsember 2005	0	4 302	4 302
31. Detsember 2006	0	949	949
31. Detsember 2007	0	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	01.01.2007
Võlad tarnijatele	630	3 098
Võlad töövõtjatele	4 066	0
Muud lühiajalised võlad	929	2 451
Võlad ja ettemaksed kokku	5 625	5 549

Lisa 5 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000	40 000	40 000
Osade arv	40	40	40	40
Osade nimiväärtused (kroonides)	1000	1000	1000	1000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 90 897 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 6 Müügitulu

2007. aasta müügitulu oli 83 500 krooni. Müügitulu saadi raamatupidamisteenuse ja tarkvara konsultatsiooniteenuse ja kodumajutusteenuse osutamisest. Müügitulu jaguneb EMTAKi koodide lõikes järgmiselt:

	EMTAKi kood	2007	%	2006	%
Raamatupidamisteenus	69202	81 000	97%	53 280	78%
Andmebaaside haldus	62031	1 450	2%	15 468	22%
Kodumajutus	55205	1 050	1%	0	0%
Kokku		83 500	100%	68 748	100%

Lisa 7 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

Bakkers Accounting Systems OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2007. aasta kasum summas 36 331 krooni jätta jaotamata, kanda kohustuslikku reservkapitali 1 817 krooni .

Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

Bakkers Accounting Systems OÜ 2007.a. majandusaasta aruande allkirjastamine 23. juuni 2008. a.

Tea Heinaste

Juhatuse liige

Ester Heinaste

Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Bakkers Accounting Systems (registrikood: 10942915) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tea Heinaste (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008