

321230

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

18-08-2008

Majandusaasta aruanne

OÜ PARETRADE

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood 10827663
Aadress: Linnu tee 3-8, Tallinn 11317
Telefon: 52 72 142
Elektronpost: askop@hot.ee
Interneti kodulehekülg: puudub
Põhitegevusala: Äri-, majandus- ja juriidilised konsultatsioonid
Tegevjuht: Asko Pukk
Tegevusala EMTAK 66 191
2008

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raha	10
Lisa 2 Muud osakud ja väärtpaberid.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud.....	11
Lisa 4 Maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud.....	12
Lisa 8 Omakapital.....	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	13
Lisa 11 Pikaajalised võlakohutused.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele.....	15



TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte alustas reaalsel tegevust 2002 aasta alguses. Ettevõtte on keskendunud investeerimistegevusele ning ärikonsultatsioonidele ja koolitustegevusele.

2007 aasta jätkati tegevust senistel tegevusaladel ning põhifookuses oli Bulgaariasse läbi Dekaman OÜ asutatud ettevõtte juhtimisteenus.

Ettevõttel nõukogu ei ole. Juhatus on 1 liikmeline. Juhatusel liikmele maksti töötasu koos sotsiaalmaksudega kokku 93 245 krooni. Ettevõttes töötajaid ei ole, ning põhitegevusest teenitav kasum investeeritakse uutesse projektidesse.



Asko Pukk
Juhatusel liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Oü Paretrade 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 01.01.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 31.07.2008 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.


Juhatus hinnangul on OÜ Paretrade jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 31 juulil 2008.a



Asko Pukk
Juhatusse liige



Bilanss

(kroonides)

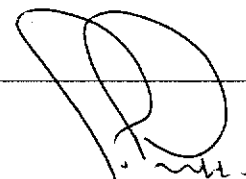
	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA			
Käibevara			
Raha	1	1 172 883	856 952
Lühiajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja väärtpaberid	2,6	571 464	782 004
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	3	4 720	73 278
Maksude ettemaksud	4	0	22 433
Käibevara kokku		1 749 067	1 734 667
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	11	1 063 107	1 066 984
Materiaalne põhivara	6	124 368	170 754
Põhivara kokku		1 187 475	1 237 738
AKTIVA (VARAD) KOKKU		2 936 542	2 972 405
PASSIVA			
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Võlad ja ettemaksud			
Võlad tarnijatele		16 409	17 486
Maksuvõlad	5	17 582	2 425
Võlad töövõtjatele	8	0	6 700
Lühiajalised kohustused kokku		33 991	26 611
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	12	1 348 256	1 552 556
Pikaajalised kohustused kokku		1 348 256	1 552 556
KOHUSTUSED KOKKU		1 382 247	1 579 167
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 199 238	802 439
Aruandeaasta kasum		311 057	546 799
OMAKAPITAL KOKKU		1 554 295	1 393 238
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		2 936 542	2 972 405



Kasumiaruanne**Skeem 1**

(kroonides)

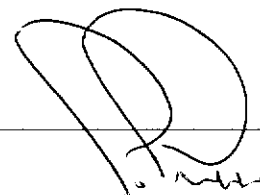
	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	10	1 212 994	1 882 618
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-570 250	-918 554
Muud tegevuskulud		-93 712	-489 794
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-70 000	-45 000
Sotsiaalmaks		-23 100	-14 850
Töötuskindlustus		-145	-170
Tööjõu kulud kokku		-93 245	-60 020
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-46 386	-25 830
Muud ärikulud		0	-1 253
Kokku kulud		409 401	387 167
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		1 495	0
Intressikulud		-78 993	-80 182
Finantskulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		-8 103	239 814
Muud finantstulud ja -kulud		-12 743	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-98 344	159 632
Aruandeaasta puhaskasum		311 057	546 799



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		311 057	546 799
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	46 386	25 830
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		68 558	-48 252
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		37 988	-44 691
Kokku rahavood äritegevusest		463 989	479 686
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-63 956
Muude finantsinvesteeringute soetus		52 364	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		52 364	-63 956
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		-200 423	-147 989
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-200 423	-147 989
Rahavood kokku		315 930	267 741
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	856 953	589 212
Raha ja raha ekvivalentide muutus		315 930	267 741
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	1 172 883	856 953



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus-tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	802 439	846 439
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	546 799	546 799
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	1 349 238	1 393 238
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	311 057	311 057
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	2 207 094	1 554 295



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Paretrade 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Aktsiad

Aktsiatena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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 vähendamisena.

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 (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

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.

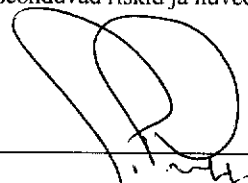
Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.



Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 kuulavas summas.

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 22/78 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.

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1 Raha

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Sularaha kassas	1 167 824	851 045
Pangakontod:		
Eesti Ühispank	5 059	5 907
Sampo Pank	0	0
Raha ja pangakontod kokku	1 172 883	856 952

Lisa 2 Muud osakud ja väärtpaberid

	31.12.2007	31.12.2006
Pikaajalised aktsiad		
OÜ Katuse A&O 1 osak nimiväärtusega 20 000 kr.	20 000	20 000
OÜ Dekaman 1 osak nimiväärtusega 20 000 kr.	20 000	20 000
Väärtpaberid Sampo Pank	531 464	742 004
Kokku	571 464	782 004

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	4 720	73 278
Nõuded ostjate vastu kokku	4 720	73 278

Lisa 4 Maksuvõlad

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks		12 289	22 433	0
	0			
Üksikisiku tulumaks	0	1 703	0	660
Sotsiaalmaks	0	3 300	0	1650
Kohustuslik kogumispension	0	200	0	70
Töötuskindlustusmaks	0	90	0	45
Kokku maksuvõld	0	17 582	22 433	2 425

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	892 121	892 121
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	22 656	22 656
Soetamine	177 119	177 119
Müük	-850 000	-850 000
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	25 830	25 830
Soetusmaksumus 31.12.2006	219 240	219 240
Soetusmaksumus 31.12.2007	219 240	219 240
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	48 486	48 486
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	46 386	46 386
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	94 872	94 872
Jääkmaksumus 31.12.2006	170 754	170 754
Jääkmaksumus 31.12.2007	124 368	124 368

Lisa 6 Kasutusrent

OÜ Paretrade on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.2007	31.12.2006
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	28 163	63 601
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	16 310	78 180
<i>1-5 aastat</i>	0	56 857
		21 322

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	0	6 700
Võlad ja ettemaksud kokku	0	6 700

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital kroonides	40 000	40 000
Osakute (tk)	1	1
Osakute nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ostühingu osakapitalil 1 omanik (A.Pukk, IK 37610030256).

Lisa 9 Müügitulu

Tegevusala EMTAK 2008 - finantsnõustamine
OÜ Paretrade müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

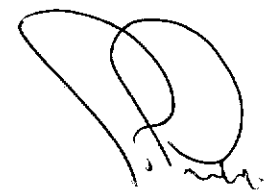
	2007	2006
Äri- ja majanduskonsultatsioonid	860 610	1 565 469
Litsentseerimata koolitustegevus	352 384	317 149
Kokku	1 212 994	1 882 618

Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Antud laenud :	2007	2006
OÜ Katuse A&O	0	15 000
OÜ Dekaman	907 730	649 075
OÜ BGE Invest	155 378	63 410
Euroclean EOOD	0	339 500
Kokku	1 063 108	1 066 985

Lisa 11 Pikaajalised võlakohustused

Võetud laenud :	2007	2006
Sampo Pank	1 252 296	1 209 065
OÜ Perlebach Holdings	75 960	75 960
OÜ Berendsen	20 000	20 000
AS Saarmas	0	247 532
Kokku	1 348 256	1 552 557



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Paretrade juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 311 057 krooni alljärgnevalt:

1. Jaotamata kasum – 311 057 krooni




Asko Pukk
Juhatuseliige



Juhatusel liikme allkiri 2007. majandusaasta aruandele

OÜ Paretrade 2007. majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud juhatusel poolt 31. juulil 2008. a.



Asko Pukk
Juhatusel liige

