

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
19.05.2005

Maali Juhani
KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.jaanuar 2004 - 31.detsember 2004
------------------------------------	--

Ärinimi:	OÜ ABC SAARE
Äriregistri kood:	10104634
Aadress:	10114 Lembitu 14-18, Tallinn
Telefon	45 31 602 50 35 120

Põhitegevusala:	Jalatsikaubandus, kinnisvara rent
------------------------	--

SISSE TULNUD

19.05.2005

Sisukord

.....

Sisukord	Lk. 2
Tegevusaruanne 2004	Lk. 3
Juhatuse deklaratsioon	Lk. 4
Omakapitali muutuste aruanne	Lk. 5
Rahavoogude aruanne	Lk. 6
Bilanss	Lk. 7-8
Kasumiaruanne	Lk. 9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	Lk. 10-13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	Lk. 14
Juhatuse allkiri majandusaasta aruandele	Lk. 14
Audiitori järeldusotsus	Lk. 15
Osanike nimekiri	Lk. 16

TEGEVUSARUANNE

OÜ ABC Saare on asutatud 1994.aastal. Tegevusaladeks on tööstuskaupade jaemüük, kinnisvara rentimine, kinnisvara haldamine, kinnisvaratehingud.

2004. aastal on firmal 5 kauplust, mis asuvad Kuressaares, Pärnus ja Tartus. Netokäive on vähenenud 1 608 679 krooni võrra. 2004.aasta juulis avas uksed uus kauplus Papiniidu Kaubamajakas Pärnus ja novembris lõpetas tegevuse Pärnu Rüütli tänava kauplus.

2004.aastal oli OÜ-l ABC Saare keskmiselt 20 töötajat. Töötasu on makstud aasta jooksul 1 014 627 krooni, juhatuse liikmele töötasu juhatuse liikmena makstud ei ole.

Tarbijakäitumise muutumisega seoses pannakse suurt rõhku uute tootjate leidmisele järgnevateks perioodideks. Uute toodete turuletoomisega seonduv eesmärk on suurendada käivet uute turugruppide kaasamisel ning eristuda tihenevas konkurentsisis. Samuti kasumlikkuse tõus seoses marginaali suurenemisega.

SISSE TULNUD

19.05.2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon.

OÜ ABC Saare juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab esitatud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ ABC Saare finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.OÜ ABC Saare jätkuvalt tegutsev äriühing.


Juhataja Kalmer Mäekallas

Kuressaare

"15."märts.....2005.a.


Juhataja Kalmer Mäekallas

18.05.2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktsia- kapital	Üle- kurss	Oma- aktsiad	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo						
31.12.2002	100 000	0	0	4 000	2 120 413	2 224 413
Aruandeperioodi puhaskasum					122 618	122 618
Saldo						
31.12.2003	100 000	0	0	4 000	2 243 031	2 347 031
Aruandeperioodi puhaskasum					300 544	300 544
Saldo						
31.12.2004	100 000	0	0	10 000	2 543 575	2 647 575

SISSE TULNUD

1.05.2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

2004

1. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Puhaskasumi mõju rahavoogudele

Puhaskasum

300 544

122 618

Materiaalse põhivara amortisatsioon

50 565

22 653

Kasum põhivara müügist

-710 705

0

Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku

-359 596

145 271

Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest

Nõuded ostjatele

-15 689

4 554

Tulevaste perioodide kulud

-17 603

16 864

Ettemaksed tarnijatele

-50 175

0

Maksude ettemaksed

0

151 444

Varude jäägi muutus

1 230 747

576 007

Viitlaekumised

3

03

Muutus käibevaras

1 147 283

748 866

Muutus lühiajalistes kohustustes

Lühiajaline arvelduskrediidi tasumine

-161 577

-3

Tarnijatele tasumata arved

-199 448

-1 661 738

Maksuvõlad

-10 036

142 251

Võlad töövõtjatele

-25 150

-6 766

Viitvõlad

-2 345

309

Muutus lühiajalistes kohustustes

-398 556

-1 525 947

Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest kokku

748 727

-777 081

Netorahavood aastaaruande äritegevusest kokku

389 131

- 631 810

2. RAHAVOOD INVESTEERIMISEST

Põhivara soetamine

-1 213 812

-43 896

Põhivara müük

848 195

0

Rahavood investeerimistegevusest kokku

-365 617

-43 896

3. RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST

Kap.rendi kohustuste vähenemine

-44 573

-44 412

Saadud laen Hansapangast

-749 151

4 000 000

Hansapanga laenu tagasimakse kohustus

-267 442

0

Võetud eralaenu

1 530 000

280 000

Pangalaenu tagasimaksed

-401 160

-3 317 857

Eralaenu tagasimaksed

-87 564

-252 500

Rahavood finantseerimistegevusest

-19 890

665 231

RAHAJÄÄGI MUUTUS

3 624

-10 475

Raha jääk 31.12.2003

24 637

35 112

Raha jääk 31.12.2004

28 261

24 637

Raha ja pangakontode muutus

3 624

-10 475



Juhataja Kalmer Mäekallas

SISSE TULNUD

19.05.2005

BILANSS

AKTIVA

1.KÄIBEVARA

	31.12.04	31.12.03
Raha ja pangakonto	28 261	24 637
Nõuded ostjate vastu	37 355	21 666
Ettemakstud tulevaste perioodide kulu	105 231	87 628
Ettemaksed tarnijatele	50 175	0
Viitlaekumised	0	3
Varud, ostetud kaubad müügiks(2)	4 984 507	6 215 254
Kokku käibevara	5 205 529	6 349 188

2.PÕHIVARA

Materiaalne vara(12)

Maa ja ehitised	1 134 490	46 346
Masinad	0	92 500
Muu materiaalne põhivara	60 000	60 000
Muu inventar	624 957	545 635
Põhivara kulum	-578 031	-528 823
Kokku põhivara	1 241 416	215 658
AKTIVA KOKKU	6 446 945	6 564 846


Juhataja Kalmer Mäekallas

SISSE TULNUD

19.05.2005

PASSIVA

3.LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused

	2 316 603	2 230 627
Lühiajalised laenud krediidasutustelt(3)	267 442	1 016 593
Pikaajalise liisingukohustuse tagasimakse(11)	0	44 573
Pikaajalise laenu tagasimaksed järgmisel per.	0	401 160
Tagatiseta võlakohustused(4)	1 710 741	268 304
Arvelduskrediit (5)	338 420	499 997
Võlad hankijatele	1 176 882	1 376 330
Tarnijatele tasumata arved(6)	1 176 882	1 376 330
Maksuvõlad(7)	175 162	185 198
Viitvõlad	130 723	158 218
Võlad töövõtjatele(8)	108 275	133 425
Muud viitvõlad (9)	22 448	24 793
Lühiajalised kohustused kokku	3 799 370	3 950 373

4.PIKAAJALISED KOHUSTUSED

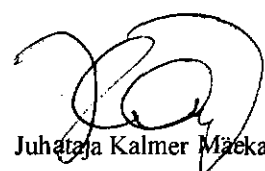
Pikaajalised laenud krediidasutuselt(10)	0	267 442
--	---	---------

Pikaajalised kohustused kokku

0 267 442

5.OMAKAPITAL

Osakapital osaühingus	100 000	100 000
Reservkapital	10 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 237 031	2 120 413
Aruandeaasta kasum	300 544	122 618
Omakapital osaühingus	2 647 575	2 347 031
PASSIVA KOKKU	6 446 945	6 564 846



SISSE TULNUD

19.05.2005

KASUMIARUANNE

	31.12.04	31.12.03
Realiseerimise netokäive	12 385 068	13 993 747
Muu äritulu	723 195	25 623
Äritulud kokku	13 108 263	14 019 370
Müüdud kaupade kulu	8 509 215	10 037 679
Mitmesugused tegevuskulud	2 802 083	2 383 238
Tööjõukulu		
palgakulu	1 014 627	894 493
sotsiaalmaksukulu	339 904	299 622
Põhivahendite kulum	50 565	22 653
Muud ärikulud	0	7 463
Ärikulud kokku	12 716 394	13 645 148
Finantstulud	6	44
intressitulud	6	44
Finantskulud	91 331	251 648
intressikulud	91 331	251 648
Puhaskasum	300 544	122 618

19.05.2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Lisa 1. Raamatupidamise aruande koostamise alused.

2004.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on osaühing kasutanud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud skeemi 1.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eesti kroonides.

Varud

Varud on kaubad müügiks, mis võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude seis on kajastatud inventuuri alusel.

Materiaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele soetatud materiaalne vara, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta ja väärtus üle 5000 krooni. Vara, mille maksumus on alla 5000 krooni, kantakse kuludesse soetamisel.

Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil lähtuvalt kasulikust tööeest.

Kapitalirent ja kasutusrent

Kapitalirendina käsitletakse renti, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Muud rendid on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse lineaarsel meetodil sarnaselt muude põhivaradega lähtudes põhivara kasulikust tööeest.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. (Lisa 11).

Tulude kajastamine

Tulu kauba müügist kajastatakse vastavalt reaalselt toimunud müügitehingule.

Lisa 2.Varud.

Varud on müügiks ostetud kaubad summas **4 984 507** krooni.

Lisa 3.Lühiajalised laenud.

Lühiajalised laenud moodustab Hansapanga laenu 2005.aasta tagasimakse summas **267 442** krooni.

Lisa 4.Tagatiseta võlakohustus eraisikule **1 710 741** krooni.

Lisa 5.Arvelduskrediit.

Arvelduskrediit on Hansapanga krediit summas **338 420** krooni.

Lisa 6.Võlad hankijatele.

Võlgnevuse jääk on **1 176 882** krooni. Sellest 698 695 krooni moodustab võlg ABC Kinga-ja nahaärile .

Lisa 7.Maksuvõlad.

Bilansis kajastuvad maksuvõlad koosnevad	
-käibemaks	109 209
- füüsilise isiku tulumaksu võlast summas	18 237
- sotsiaalmaksu võlast summas	30 734
-erisoodustuse tulumaks	1 617
-erisoodustuse sots maks	892
-tööandja töötuskindlustusmakse	465
-kindlustatu töötuskindlustusmakse	871
-pensionikindlustus	1 126
Kokku :	163 151

SISSE TULNUD

19.05.2005

Lisa 8.Võlad töövõtjatele.

XX

Võlgnevus töövõtjatele koosneb :	
detsembrikuu väljamaksmata töötasu	67 010
sh. üksikisiku tulumaks	10 392
kindlustatu töötuskindlustusmaks	671
pensionikindlustus	948
puhkusetasukohustus	53 276
s.h. arvestuslik sots. maksu kohustus	15 138
Kokku	120 286

Lisa 9.Viitvõlg.

Sotsiaalmaks detsembrikuu palgalt	22 113
Töötuskindlustus detsembrikuu palgalt	335
Kokku	22 448

Lisa 11. Kasutusrent

Aruandeperioodil on kajastatud tegevuskuludes kasutusrendi makseid summas **75 439** krooni.

SISSE TULNUD

19.05.2005

Lisa12.Põhivara liikumine

		kroonides		
		soetusmaksumus	akumuleeritud kulum	jääkväärtus
Masinate ja seadmed				
Jääk aasta algul		92 500	708	91 792
Aasta jooksul ostetud				
	müüdud	92 500		
	maha kantud		1 357	
	arvest. kulum		649	
Jääk aasta lõpul		0	0	0
Muu materiaalne põhivara				
Jääk aasta algul		605 635	528 115	77 520
Aasta jooksul ostetud		79 322		
	müüdud			
	maha kantud			
	arvest. kulum		24 914	
Jääk aasta lõpus		684 957	553 029	131 928
Maa ja ehitised				
Jääk aasta algul		46 346		46 346
Aasta jooksul ostetud		1 134 490		
	müüdud	46 346		
	arvest. kulum		25 002	
Jääk aasta lõpul		1 134 490	25 002	1 109 488
Materiaalne põhivara kokku				
Jääk aasta algul		744 481	528 823	215 658
Aasta jooksul ostetud		1 213 812		
	müüdud	138 846	0	
	maha kantud	0	1 357	
	arvest. kulum		50 565	
Jääk aasta lõpul		1 819 447	578 031	1 241 416

Põhivarana võetakse arvele soetatud vara, mille väärtus on üle 5000 krooni ja kasutusiga üle 1 a.
 Vara, mille maksumus on alla 5000 krooni, kantakse kulusse kasutuselevõtmisel.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

2004.aasta kasumi jaotamise ettepanek

SISSE TULNUD

19.05.2005

OÜ ABC Saare juhatus teeb ettepaneku jätta 2004.aasta kasum jaotamata.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 237 031 krooni
Aruandeaasta kasum	300 544 krooni
Kokku edasikantav kasum seisuga 31.12.2004	2 537 575 krooni

Juhatuse allkiri 2004.majandusaasta aruandele

OÜ ABC Saare 2004.majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuosaniku poolt "05."2005.aastal.

Aruande allkirjastamine toimus "05."2005.a.


Juhataja Kalmer Mäekallas

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS
osaühingu ABC Saare
ainuomanikule

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
19.05.2005

Olen kontrollinud **Osaühingu ABC SAARE**, äriregistrikood 10104634, juriidiline aadress 10114 Tallinn, Lembitu 14-18 (edaspidi osaühing) **31.12.2004. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet**. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on osaühingu juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi sooritasin lähtuvalt hea raamatupidamistava nõuetest, kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega, millised nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastataruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu poolt läbi viidud audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõtmist raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu poolt läbi viidud audit annab piisava aluse hinnangu avaldamiseks osaühingu aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab **2004. aasta finantstulemuseks 300.544.- eesti krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004. 6.446.945.- eesti krooni**, kajastab olulistes momentides õigesti ja õiglaselt OÜ ABC Saare 2004. aasta majandusaasta aruande bilansikirjeid seisuga 31.12.2004.a.

Kuressaares, 27. aprillil, 2005.a.

.....
Krista Tammeaid

vannutatud audiitor (tõend 291)



Kristami Audiitorbüroo OÜ

(audiitorühinguna kantud audiitorite nimekirja numbri 14. all)

äriregistrikood 10033742

tegevuskoht 93812 Rohu 5, Kuressaare

mob. tel. 51 57 928

OÜ ABC SAARE
Reg.kood 10104634
Lembitu 14-18, Tallinn

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
19.05.2005

Osanike nimekiri
2004.aasta majandusaasta aruande kinnitamise seisuga
05.05.05.a.

.....

ainuosanik Kalmer Mäekallas
eluk. Kuressaare
isikukood 36703080019
osa nimiväärtus 100 000 EEK


.....
Kalmer Mäekallas
osaühingu juhataja


Juhataja Kalmer Mäekallas