

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

28.06.2006

22
.....
Esta Leppik

OÜ AEM

2005.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Ranna tee 17
Tabasalu
76901
Harjumaa

Äriregistri nr.:

10143798

Telefon:

6032411

Fax:

6032193

E-mail:

aem.veski@mail.ee

Põhitegevusala:

teravilja käitlemine

Aruandeaasta algus:

01.01.2005.a.

Aruandeaasta lõpp:

31.12.2005.a.

OU AEM

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

28. 06. 2006

SISUKORD

Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed	3
Tegevusaruanne	4
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10-14
Lisa 2. Raha	15
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4. Maksud	15
Lisa 5. Varud	15
Lisa 6. Materiaalne põhivara	16
Lisa 7. Kapitalirent	16
Lisa 8. Laenukohustused	17
Lisa 9. Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10. Omakapital	17
Lisa 11. Müügitulu	18
Lisa 12. Muud äritulud	18
Lisa 13. Sihtfinantseerimine	18
Lisa 14. Laenude tagatised ja panditud vara	19
Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega	19
Ainuosaniku otsus	20
Juhatus allkirjad 2005.a.majandusaasta aruandele	21

OÜ AEM

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28.06.2006

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ AEM peamiseks tegevusalaks on teravilja käitlemine (kaerahelveste tootmine).

OÜ AEM annab tööd 8 töötajale.

Juriidiline aadress:

Ranna tee 17
Tabasalu
76901
Harjumaa

Äriregistri nr.:

10143798

Telefon:

6032411

Fax:

6032193

E-mail:

aem.veski@mail.ee

OÜ AEM

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28.06.2006

TEGEVUSARUANNE.

OÜ AEM asutati 1993.a.märtsis.

OÜ AEM tegeleb kaerahelveste tootmise ja hulgimüügiga. Teravilja ostame ainult Eesti tootjatelt. Oma kaupa turustame ainult Eesti Vabariigis.

Aruandeperioodi kahjumiks kujunes 283 689 krooni. 2005.a. lõpuks oli firma omakapital negatiivne. Omakapitali viimiseks äriseadustikuga vastavusse võetakse ette alljärgnevad meetmed:

- a) vähendatakse osakapitali;
- b) lõpetatakse kahjumit toov tootmine ja müüakse kinnistu.

Juhatusel liikme tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud. Samuti puuduvad kehtestatud tasud nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Töötajate keskmine arv 2005.a. oli 8. Töötasu kogusumma 2005.a. oli 270 124 EEK.

Edasine plaan on osta uus kinnistu ning ehitada uus hoone metallitööde tegemiseks.



Aarne Mandre
OÜ AEM juhataja

28.06.2006

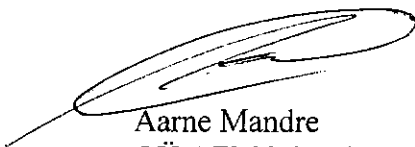
OÜ AEM

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

OÜ AEM juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab OÜ AEM vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt.

Juhatuse hinnangul on OÜ AEM jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Arne Mandre
OÜ AEM juhataja

Harja Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28.06.2006

OÜ AEM

BILANSS

(kroonides)

VARAD

Käibevara

Raha

Nõuded ja ettemaksed

Varud

Käibevara kokku

Põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivara kokku

VARAD KOKKU

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused

Võlad ja ettemaksed

Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud

Lühiajalised kohustused kokku

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused

Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest

Pikaajalised kohustused kokku

Omakapital

Osakapital

Reservid

Kohustuslik reservkapital

Muud reservid

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

Aruandeaasta kasum

Omakapital kokku

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004 korrigeeritud
2	18288	18758
3	159690	191398
5	132606	195456
	310584	405612
6	2105797	2191218
	2105797	2191218
	2416381	2596830
7;8;14	1581285	210846
4;9	237484	270364
13	23468	23468
	1842237	504678
7;8	263167	1114017
13	398994	422462
	662161	1536479
10	300000	300000
	24675	15275
	0	360000
	-129003	-213374
	-283689	93772
	-88017	555673
	2416381	2596830

OÜ AEM

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
28.06.2006

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	11	1770498	2886750
Muud äritulud	12	23969	23468
Kaubad, toore, materjal, teenused		826759	1609957
Muud tegevuskulud		590817	686467
Tööjõukulud			
Palgakulu		270124	296825
Sotsiaalmaksud		90225	99649
Tööjõu kulud kokku		360349	396474
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	101589	121425
Muud ärikulud		14978	27611
ÄRIKASUM		-100025	68284
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		-133749	85339
Intressikulud		-49915	59851
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		-283689	93772
<u>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</u>		<u>-283689</u>	<u>93772</u>

28.06.2006

OU AEM

RAHAVOOGUDE ARUANNE (alustades ärikasumist)

(kroonides)

Lisa nr.

2005.....2004.....
korrigeeritud

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Ärikasum		-100025	68284
Korrigeerimine kulumiga	6	101589	121425
Korrigeerimine Sapardi toetusega		-23468	-23468
EVP kursi muutuste mõju		0	1936
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		31708	-6906
Varude muutus		62850	-105860
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-32880	-61893
Makstud intresse		-49915	-59851

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

-10141 -66333

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Põhivara soetamine	6	0	-228695
Veski renoveerimine		-16168	0
Saadud intresse		0	104

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

-16168 -228591

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

8

Saadud laene		305760	400893
Tagastatud laene		-202554	-541322
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-35347	-32799
Tasumine maa eest		-42020	-42020

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

25839 -215248

RAHAVOOD KOKKU

-470 -510172

Rahajäägi muutus

2

Raha aasta algul		18758	528930
Raha aasta lõpul		18288	18758

RAHAJÄÄGI MUUTUS

-470 -510172

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	osakapital	kohustuslik reservkapital	muud reservid	jaotamata kasum	kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	420000	4735	360000	-202834	581901
2004.a. puhaskasum				93771	93771
Aktsiaseltsi ümberkujundamine osaühinguks	-120000				-120000
Reservkapitali suurendamine		10540		-10540	0
Saldo seisuga 31.12.2004	300000	15275	360000	-119603	555672
Aruandeperioodi puhaskasum				-283689	-283689
Reservkapitali suurendamine		9400		-9400	0
Ainuosaniku otsus			-360000		-360000
Saldo seisuga 31.12.2005	300000	24675	0	-412692	-88017

28.06.2006

OÜ AEM

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud.....
arvestuspõhimõtted**

OÜ AEM 2005. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast ja millest tulenevalt muudeti alljärgneva arvestuspõhimõtteid:

Laenukohustuste klassifitseerimine lühiajaliseks - vastavalt RTJ 2 nõuetele kajastatakse laenukohustus, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, bilansis lühiajalisena. Samuti kajastatakse laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu, lühiajaliste kohustustena. Varasematel perioodidel kajastati kõiki selliseid laenukohustusi pikaajalistena.

2005. a jooksul on lisaks jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

28.06.2006

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---------------------------|----|
| • Ehitised ja rajatised | 5% |
| • Tootmisseadmed | 5% |
| • Muud masinad ja seadmed | 5% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara nii materiaalne põhivara, kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügiikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud

tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades ²⁰⁰⁶ intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

28.06.2006

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.

28.06.2006

OU AEM

Lisa 2. Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	10277	10277
Pangakontod	8 481	8 481
Raha ja pangakontod kokku	18 758	18 758

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	155 983	185 508
s.h. ostjatelt laekumata arved	155 983	185 508
Intressid	0	25
Ettemaksed	3 707	5 865
Nõuded ja ettemaksed kokku	159 690	191 398

Lisa 4. Maksud

Maksuliik

	31.12.2005		31.12.2004	
	Intress	Maksuvõlg	Intress	Maksuvõlg
Käibemaks	57	9105	0	2900
Üksikisiku tulumaks	0	3634	0	5301
Sotsiaalmaks	0	15212	0	16392
Kohustuslik kogumispension	0	803	0	921
Ettevõtte tulumaks	0	13		11
Töötuskindlustusmaks	0	555	0	736
Kokku	57	29 322		26 261

Lisa 5. Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	98 232	144 089
Müügiks ostetud kaubad	34 374	34 374
Ettemaksed tarnijatele	0	16 993
Kokku	132 606	195 456

Varude allahindlust ja mahakandmist ei toimunud.

28.06.2006

OU AEM

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku.....
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	1 748 911	764 087	2 512 998
Akumuleeritud kulum	-96 893	-332 157	-429 050
Jääkmaksumus	1 652 018	431 930	2 083 948
2004. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul		228 695	228 695
Amortisatsioonikulu	-77347	-44 078	-121 425
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	1 748 911	992 782	2 741 693
Akumuleeritud kulum	-174 240	-376 235	-550 475
Jääkmaksumus 31.12.2004	1 574 671	616 547	2 191 218
2005.a. toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	16 168		16 168
Amortisatsioonikulu	-61878	-39711	-101589
Jääkmaksumus 31.12.2005	1 528 961	576 836	2 105 797

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on toodud informatsioon lisas 14.

Lisa 7. Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	282 288	282 288
Akumuleeritud kulum	-23 524	-23 524
s.h. kulum 2004.a.	-14 114	
Jääkmaksumus	258 764	258 764
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	282 288	282 288
Akumuleeritud kulum	-34 816	-34 816
s.h. kulum 2005.a.	-11 292	
Jääkmaksumus	247 472	247 472

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 8

OÜ AEM

Lisa 8. Laenukohustused

Maakohus
Registriosakond
ESSE TULNUD

28.05.2006

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressimäär
Pikaajalised pangalaenud (investeeringislaen)	252 435	133 139	119 296	
sh. AS Eesti Ühispank	252 435	133 139	119 296	8,21%
Kapitalirendikohustused	160 992	38 089	122 903	7,50%
Maa järelmaks	62 988	42 020	20 968	10%
Laen eraisikult	1 313 884	1 313 884	0	0%
Arvelduslaen Eesti Ühispank	54 153	54 153	0	9%
Kokku	1 844 452	1 581 285	263 167	

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressimäär
Pikaajalised pangalaenud (investeeringislaen)	374 990	122 587	252 403	
sh. AS Eesti Ühispank	374 990	122 587	252 403	8,21%
Kapitalirendikohustused	196 337	35 345	160 992	7,50%
Maa järelmaks	105 008	42 020	62 988	10%
Laen eraisikult	637 634	0	637 634	0%
Arvelduslaen Eesti Ühispank	10 894	10 894	0	9%
Kokku	1 324 863	210 846	1 114 017	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 14.

Laenulepingus eraisikuga laenu intressimääraks 0%.

OÜ AEM on kapitalirendile võtnud kaubiku, mille lepinguline Vara väljaostmisetähtaeg on 30.08.2008.a. summas 56 458 krooni.

Lisa 9. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	171518	197443
Võlad töövõtjatele	31950	34043
Maksuvõlad	29379	26261
Muud viitvõlad	4637	12617
Võlad ja ettemaksed kokku	237484	270364

Lisa 10. Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapitalkapital (kroonides)	300 000	300 000
Osade arv (tk)	30	30
Osa nimiväärtus (kroonides)	10 000	10 000

OÜ AEM

Härju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

Lisa 11. Müügitulu

28.06.2006

OÜ AEM müügitulu jaguneb järgnevalt:

	2005	2004
Toiduainete töötlemine ja müük	747 533	2 134 581
Osutatud teenused	774 833	510 659
Müüdud seadmed	88 150	241 510
Valmistatud ja müüdud metallitooted	159 982	
Kokku	1 770 498	2 886 750

Soome Vabariiki müüdud valmistatud metallitooted 38 834 krooni väärtuses, seadmeid müüdud 57 892 krooni väärtuses.

Käive Eesti Vabariigis oli 1 673 772 krooni väärtuses.

Lisa 12. Muud äritulud

	2005	2004
Äritulu sihtfinantseerimisest	23468	23468
Muud äritulud kokku	23 468	23 468

Lisa 13. Sihtfinantseerimine

2003.aastal saadi SAPARD toetust 469398 EEK veski hoone renoveerimiseks.

Juhtkonna otsusega on sihtfinantseerimist kajastatud bilansis brutomeetodil.

Sihtfinantseerimise teel saadud summa kantakse tuludesse 20 aasta jooksul (veski amortisatsiooninorm on 5% aastas).

	2005	2004
Varade sihtfinantseerimine		
Amortiseerimata jääk perioodi alguses	445930	469398
Amortiseeritud perioodi jooksul	23468	23468
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus	422462	445930

OÜ AEM

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

28.08.2006

Lisa 14. Laenude tagatised ja panditud vara

Pikaajalise pangalaenu tagatiseks on pant. Pandi liik - hüpoteek. Pandi ese - kinnistu asukohaga Ranna tee 17, Tabasalu. Garant - Maaelu edendamise sihtasutus. Garantii ulatus 60% laenu summast. Käendused A.Mandre ja E.Mandre piiratud ulatusega käendus summas 675000 krooni.

Maa järelmaksu tagatis on maa asukohaga Ranna tee 17, Tabasalu. Maa bilansiline väärtus on 201978 krooni.

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2004.

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

OÜ AEM on saanud laene ja tagastanud laene 2005.a. järgimiste seotud osapooltega:

	2005		2004	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Omanikud	142 500	80 000	390 000	7 966
Omanike lähisugulased	0	0	0	121 100
Kokku:	142 500	80 000	390 000	129 066

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Omanikud	1 093 884	0
Omanike lähisugulased	120 000	120 000
Lühiajalised kohustused kokku	1 213 884	120 000
Omanikud	0	517 634
Pikaajalised kohustused kokku	0	517 634

Omanikult saadud laen on klassifitseeritud ümber lühiajaliseks laenuks

28.06.2006

OÜ AEM AINUOSANIKU OTSUS

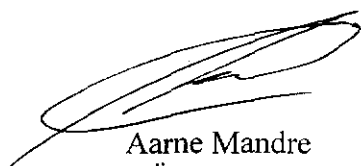
Tabasalus, 05.03.2006.a.

Päevakord:

1. AEM OÜ 2005.majandusaasta aruande kinnitamine.
2. Omakapitali viimine vastavusse äriseadustiku nõuetega

Otsustati:

1. Kinnitada OÜ AEM 2005 majandusaasta aruanne, mis näitab 2005.a. finantstulemuseks 283 689 krooni kahjumit.
2. Omakapitali viimiseks äriseadustikuga vastavusse võtta kasutusele alljärgnevad meetmed:
 - a) vähendada osakapitali
 - b) müüa kinnistu, osta uus sobiv hoone ja hakata tegelema metallitöödega, milleks on vajalik kaader olemas.



Aarne Mandre
OÜ AEM ainuosanik

28.03.2006

.....

Juhatuse allkirjad 2005.majandusaasta aruandele

OÜ AEM 2005 majandusaasta aruande, mille on kinnitanud ainuosanik
05.03.2006.aasta otsusega, allkirjastamine 05.03.2006.



Aarne Mandre
Juhataja

Maakohtune
Registriosakond
KESSE TULNUD
28.06.2006

OÜ AEM OSADE JAOTUS SEISUGA 31.12.2005 a.

OÜ AEM osakapital 300 000 EEK jaguneb alljärgnevalt:

Aarne Mandre: ik: 34904250257

Elukoht: Kuusiku 12

Tabasalu

30 osa nimiväärtusega 10 000 EEK