

30-06-2005

15

Riina Iher

OÜ Althea
Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	01.01.2004
Aruandeaasta lõpp:	31.12.04
Äriregistri number:	10004358
Aadress:	Pärnu mnt. 154, 11317 Tallinn
Telefon:	6 500 765
Faks:	6 772 666
Elektronpost:	thea@online.ee
Põhitegevusala:	naiste rõivaste disain, valmistamine ja turustamine
Juhataja:	Thea Pilvet

SISUKORD

30-06-2005

Tiitelleht	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Aastaaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Varud	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Kapitalirent	11
Lisa 4 Kasutusrent	12
Lisa 5 Võlakohustused	12
Lisa 6 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	12
Omanike nimekiri	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15

30-06-2005

TEGEVUSARUANNE

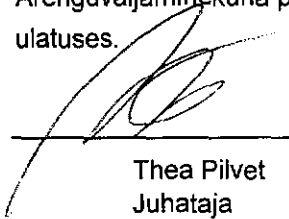
OÜ Althea alustas majandustegevust 1996 aastal, põhitegevusalaks naiste rõivaste disain, tootmine ja turustamine. Ettevõtte tegutseb jätkuvalt samal põhitegevusalal pakkudes Eestis disainitud ja toodetud rõivaid Eesti tarbijale.

2004. aastal oli müügikäive 1 699,2 tuh. krooni, suurenedes 3,3% võrreldes 2003. aasta käibega (1 644,9 tuh. krooni). Toodangu eksporti 2004. aastal ei toimunud.

Ettevõttes töötas 2004. aastal keskmiselt 7 töötajat, kellele arvestati tasu kokku üldsummas 346,7 tuh. krooni. Juhatajale arvestati tasu keskmiselt 6 000 krooni kuus.

Olulisemaks otsuseks 2004. aastal oli keskendumine hulgimüügile. Sellest tulenevalt suleti 1. oktoobril 2004.a. ebarentaabel kauplus Kristiine Kaubanduskeskuses. Kaupluse sulgemine tõi kaasa kahe töötaja koondamise.

Aastal 2005 plaanitakse jätkata disaintoodete tootmist Eestis asuvatele hulgimüüjatele. Arenguväljaminekuna plaanitakse aastal 2005 uuendada ühte OÜ Althea kaubamärki 20 tuh. krooni ulatuses.



Thea Pilvet
Juhataja

JUHATUSE DEKLARATSIOON

30-06-2005

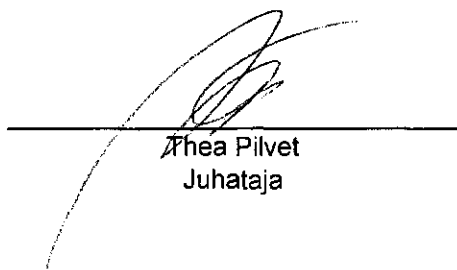
OÜ Althea juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohuslase vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 31.03.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil raamatupidamiskohuslase 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 Althea jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004. aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.



Thea Pilvet
Juhataja

Tallinn, 1.aprillil 2005

BILANSS

30-06-2005

kroonides

31.12.04 31.12.03 Lisa nr..

AKTIVA (varad)

Käibevara

Raha ja pangakontod	51 169	46 661	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata summad	170 954	174 831	
Nõuded ostjate vastu kokku	170 954	174 831	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		3 220	
Muud ettemaksed	140	29 347	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	140	32 567	
Varud			1
Tooraine ja materjal	117 186	78 871	
Valmistoodang	166 643	182 442	
Varud kokku	283 829	261 313	
Käibevara kokku	506 092	515 372	

Põhivara

Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	150 945	150 945	2
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	70 961	118 639	
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-192 710	-181 275	
Materiaalne põhivara kokku	29 196	88 309	

AKTIVA (varad) KOKKU

535 288 603 681

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	173 000	137 000	5
Pikaajaliste kohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		1 335	3
Võlakohustused kokku	173 000	138 335	
Võlad tarnijatele	163 111	289 327	
Maksuvõlad	39 969	25 783	6
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	20 097	36 410	
Intressivõlad	46	97	
Muud	14 174	79 763	
Viitvõlad kokku	34 317	116 270	
Kohustused kokku	410 397	569 715	

Omakapital

Osakapital	40 000	40 000	
Ülekurss	0	0	
Oma aktsiad või oma osad	0	60 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Muud reservid	246 000	0	
Kohustuslik reservkapital	250 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-70 034	-72 127	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-95 075	2 093	
Omakapital kokku	124 891	33 966	

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

535 288 603 681

KASUMIARUANNE

30-06-2005

kroonides

	31.12.04.....	31.12.03.....
Müügitulu	1 699 208	1 644 900
Muud äritulud		-
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	15 799	-182 442
Kaubad, toore, materjal ja teenused	539 425	609 511
Mitmesugused tegevuskulud	712 723	756 633
Tööjõukulud		
Palgakulu	346 650	320 657
Sotsiaalmaksud	114 394	105 817
töötuskindlustus	1 734	1 608
Tööjõukulud kokku	462 778	428 082
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 067	22 899
Muud ärikulud	43 349	5 307
Ärikasum (-kahjum)	-94 933	4 910
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	18	20
Intressikulud	-160	-2 837
Finantstulud ja -kulud kokku	-142	-2 817
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-95 075	2 093
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-95 075	2 093

RAHAVOOGUDE ARUANNE

30-06-2005

kroonides

	2004.a.	2003.a.
Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasum	-95 075	2 093
<u>Korrigeerimised:</u>		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	20 067	22 899
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-54 005	-
Nõuded ostjate vastu	3 877	-32 073
Muud nõuded	-	-
Viitlaekumised	-	-
Ettemaksud	32 427	21 966
Varud	-22 516	-155 571
Ostjate ettemaksed	-	-
Võlad hankijatele	-126 216	195 899
Muud lühiajalised võlad	36 000	-8 000
Maksuvõlad	14 186	-423
Viitvõlad	-81 953	17 456
Kokku rahavood äritegevusest	-273 208	64 246
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara müük	93 051	-70 577
Kokku rahavood investeerimistegevusest	93 051	-70 577
Rahavood finatseerimistegevusest		
Reservi suurendamine	246 000	
Kapitalirendi tasumine	-1 335	-785
osakapitali suurendamisest loobumine	-60 000	-
Kokku rahavood finatseerimistegevusest	184 665	-785
Rahavood kokku	4 508	-7 116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 661	53 777
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 508	-7 116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 169	46 661

30-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

kroonides

	Osakapital	Sisse makstud kuid registreerimata osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
01.01.03	40 000	60 000	4 000	-4 385	-67 742	31 873
Eelmiste perioodide kasum				-67 742		-67 742
2002. aasta kasum/kahjum					67 742	67 742
Aruandeaasta kasum					2 093	2 093
31.12.03	40 000	60 000	4 000	-72 127	2 093	33 966
01.01.04	40 000	60 000	4 000	-72 127	2 093	33 966
Makstud divinendid						-
Registreerimata osakapitali sissemakse reservi		-60 000	60 000			-
Reservi suurendamine			186 000			186 000
Eelmiste perioodide kasum				2 093		2 093
2003. aasta kasum/kahjum					-2 093	-2 093
Aruandeaasta kasum					-95 075	-95 075
31.12.04	40 000	-	250 000	-70 034	-95 075	124 891

30-06-2005

AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD

ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

OÜ Althea 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele.

OÜ Althea kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusskeemi ja -meetodi muudatused

Arvestusskeemi muutusi aruandeperioodil ei ole.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ostjate vastu

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse 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.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|--------|
| • Tootmiseseadmed | 10-40% |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 15-40% |

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

30-06-2005

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2003.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arves

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesc bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva 1.03.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunu

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

30-06-2005

LISAD

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti-kroonides,....

Lisa 1. Varud

Varude suurus seisuga 31.12.2004.a. on 283 829 krooni, sellest materjalid summas 117 186 krooni ja valmistoodang summas 166 643 krooni. Inventuurid viidi läbi 31.12.2004 seisuga. Materjalide inventuur on tehtud ostuhinnas, valmistoodangu inventuur on tehtud omahinnas. Allahindlusi 2004 aastal tehtud pole. Kasutatakse FIFO meetodit.

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	150 945	118 639	269 584
Müük ja mahakandmine		-47 678	-47 678
Soetusmaksumus 31.12.2004	150 945	70 961	221 906
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-119 456	-61 819	-181 275
Arvestatud kulum	-9 862	-10 205	-20 067
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum		8 632	8 632
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-129 318	-63 392	-192 710
Jääkmaksumus 31.12.2003	31 489	56 820	88 309
Jääkmaksumus 31.12.2004	21 627	7 569	29 196

Lisa 3. Kapitalirent

Seisuga 31.12.2004.a. OÜ- s Althea kapitalirendi tingimustele vastavaid kehtivaid lepinguid pole.

	31.12.04	31.12.03
Kapitalirendi võlgnevus	-	1 335
sh. maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	-	1 335
1-5 aastat	-	-
üle 5 aasta	-	-

30-06-2005

Lisa 4. Kasutuslirent

OÜ Althea rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:
Sõiduauto Mazda

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
2004. aasta maksed	47 783	-	47 783
2003. aasta maksed	48 358	-	48 358

Kontori- ja ettevõtte põhitegevuseks vajalik pind

2004. aasta maksed	95 483
2003. aasta maksed	95 483

Lisa 5. Võlakohustused

	Lühiaja-line	Pikaaja-line	Saldo	Intressi-määr	Lõpptähtaeg
Lühiajaline laen	173 000	-	173 000	-	31.12.05
Kokku	173 000	-	173 000		

Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	31.detsember 2004		31.detsember 2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-	16 722	1 100	-
Kinnipeetud tulumaks	-	6 875	-	8 508
Sotsiaalmaks	-	15 432	-	17 423
Kohustusliku kogumispensioni makse	-	240	-	158
Töötuskindlustus makse	-	701	-	794
Kokku	-	39 970	1 100	26 883

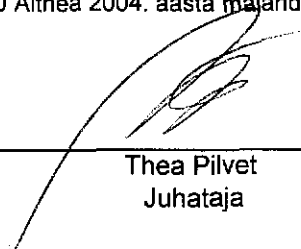
OMANIKE NIMEKIRI

Ühe osa, suurusega 40 000 krooni, ainuomanik on Thea Pilvet, isikukood 46101250398.

30-06-2005

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Althea 2004. aasta majandusaasta aruanne on kinnitatud juhatuse poolt 1. märtsil 2005.a.



Thea Pilvet
Juhataja

30-06-2005

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Seisuga 31.12.2004.a. on eelmiste perioodide ja aruandeaasta kahjum järgmine:

eelmiste perioodide jaotmata kahjum	-70 034	krooni
aruandeaasta kahjum	-95 075	krooni
Kokku kahjum	-165 109	krooni

Juhataja teeb üldkoosolekule ettepaneku kanda 2004. aasta puhaskahjum summas 95 075 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.