

18. 06. 2004

1769 36567

ff

Andmed ettevõtte kohta

Ettevõtte nimetus: **OÜ ELLIMARÜLL**

Ettevõtte aadress: **Tartu 50 110
Ristiku 24 a**

Telefon: **7346 234**

Äriregistri kood: **10023462**

Juhatuse liikmed: **Ermo Rips
Lea Rips**

Majandusaasta algus 01.jaanuar 2003 a.
Majandusaasta lõpp 31.detsember 2003 a.

18. 06. 2004

SISUKORD

JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	4
TEGEVUSARUANNE.....	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2 Ostetud kaubad müügiks.....	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 4 Kinnisvarainvesteering.....	13
Lisa 5 Maksud.....	13
Lisa 6 Müügitulu.....	14
Lisa 7 Kaubad.....	14
Lisa 8 Muud tegevuskulud.....	14
Lisa 9 Omakapital.....	15
Lisa 10 Seotud osapooled.....	15
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTUSE ETTEPANEK...	16
OSANIKE NIMEKIRI.....	17
JUHATUSE KINNITUS JA ALLKIRJAD.....	18

18. 06. 2004

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 18 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

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


Ermo Rips
Juhatuse esimees

20. 05. 2004
allakirjutamise kuupäev


Lea Rips
Juhatuse liige

20. 05. 2004
allakirjutamise kuupäev

18.06.2004

Juhatuse 2003 a. tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on jaekaubandus.

2003 a. põhitegevuse käive saadi kahest väikesest toidukauplusest Tartus.

2003 a. majandustulemusi mõjutas jätkuvalt toidukaupluste koondumine suurtesse keti kuuluvatesse kauplustesse, mis avaldus ostjate ja käibe vähenemises.

Lisaks põhitegevusele jätkas ettevõtte 2003 a. ka tagastatud üürimajadele hooldus- ja remonditeenuste osutamist lepingu alusel, rentimis- ja puhkebaasi kasutamisteenust.

2003 a. soetatud korter võeti kasutusele alates aprillist ja selle osaline väljaüürimine on olnud lisasissetuleku allikaks.

2004 a. püüame hoida oma nišši jaekaubanduses ning teha investeeringuid omavahendite arvelt puhkebaasi korrastamiseks.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmete töötasud 2003 a. olid kokku 58 226 krooni. Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud mingeid kompensatsiooni nende ametist lahkumisel ega muid soodustusi.

Keskmine töötajate arv 2003 a. oli 9 inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 236 217 krooni.



Ermo Rips
Juhatuse esimees

18.06.2004

2003 a. raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss seisuga 31.12.2003 a.

	AKTIVA	Viide lisale	2003	2002
	Käibevara			
1.	Raha ja pangakontod	1	131 000	448 772
2.	Nõuded ostjate vastu		750	28 171
3.	Tulevaste perioodide kulud		1440	1176
4.	Tooraine ja materjal		3432	4525
5.	Ostetud kaubad müügiks	2	84 587	103 157
6.	Ettemaksed hankijatele		1800	1800
7.	Käibevara kokku		223 009	587 601
	Põhivara			
8.	Maa ja ehitised	3	18 250	18 250
9.	Masinad ja seadmed	3	187 271	37 000
10.	Muu inventar	3	13 602	13 602
11.	Akumuleeritud kulum	3, 4	-46 509	-17 814
12.	Ettemaksed põhivara eest	4	0	73 600
13.	Kinnisvarainvesteering	4	394 379	0
14.	Põhivara kokku		566 993	124 638
15.	AKTIVA(Vara) kokku		790 002	712 239
	PASSIVA			
	Lühiajalised kohustused			
16.	Hankijatele tasumata arved		134 926	199 699
17.	Maksuvõlad	5	24 121	24 152
18.	Võlad töötajatele		24 321	21 276
19.	Lühiajalised kohustused kokku		183 368	245 127
	Omakapital			
20.	Osakapital	9	40 000	40 000
21.	Eelmiste perioodide kasum		396 085	225 305
22.	Aruandeaasta kasum		166 549	197 807
23.	Reservkapital		4000	4000
24.	Omakapital kokku		606 634	467 112
25.	PASSIVA (Kohustused ja omakapital) kokku		790 002	712 239

dscp

18. Uo. 2004

Kasumiaruanne (skeem 1)

	Lisa nr.	2003	2002
Müügitulu	6	4 395 574	4 700 938
Muud äritulud	6	523	0
Kaubad	7	-3 468 698	-3 792 482
Muud tegevuskulud	8	-416 814	-419 630
Tööjõukulud			
Palgakulu		-236 217	-191 271
Sotsiaalmaks		-79 131	-64 073
Tööjõukulud kokku		-315 348	-255 344
Põhivara kulum	3,4	-28 695	-35 690
Ärikasum		166 542	197 792
Finantstulu pangaintressilt		7	15
Kasum enne tulumaksustamist		166 549	197 807
Tulumaks	9	7027	8482
Aruandeaasta puhaskasum		159 522	189 325

dsip

1 d. 06. 2004

Rahavoogude aruanne

	Viide	2003	2002
A. Rahavood äritegevusest			
1. Ärikasum	KA	159 522	189 325
Korrigeerimised:			
1.1. Põhivara kulum	KA	28 695	35 690
1.2. Dividendide tulumaks		7027	8482
2. Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	BIL 2. ja 3.	27 157	-6284
3. Varude muutus	BIL 4. ja 5.	19 663	-14 350
4. Äritegevusega seotud kohustuste ettemaksete muutus	BIL 16. 17. ja 18.	-61 759	30 169
5. Makstud ettevõtte tulumaks	KA	-7027	-8482
A. Kokku rahavood äritegevusest		173 278	234 550
B. Rahavood investeerimistegevusest			
1. Materiaalse põhivara soetus	Lisa 3. ja 4.	-471 050	-114 202
B. Kokku rahavood investeerimistegevusest		-471 050	-114 202
C. Rahavood finantseerimistegevusest			
1. Makstud dividendid	Omakap.aruanne	-20 000	-35 000
C. Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-20 000	-35 000
Rahavood kokku = A + B + C		-317 772	85 348

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	BIL 1.	448 772	363 424
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-317 772	85 348
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	BIL 1.	131 000	448 772

Kasutatud lühendid
BIL – bilanss
KA – kasumiaruanne

18. Uo. 2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohust. reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001	40 000	4000	268 787	312 787
Makstud dividendid	0	0	-35 000	-35 000
2002 a. puhaskasum	0	0	189 325	189 325
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000	4000	423 112	467 112
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	159 522	159 522
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4000	562 634	606 634

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle osade kohta on toodud lisas 9.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

18.06.2004

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Ellimarüll 2003 a. 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. Nii 2003 a. kui ka 2002 a. on kasutatud raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 01. jaanuarist 2003, muudeti järgnevat arvestuspõhimõtet:

1. Dividendide tulumaks – vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiarundes kuluna. Korrigeeritud on eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi, kasumiaruande ja omakapitali aruande esitusviisi. Eelmiste perioodide esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mille kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [FIFO] meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad".

18.06.2004

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse samuti soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et analoogiliselt materiaalsele põhivarale arvestatakse soetusmaksumusest maha akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on väiksem, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja kasutusele võtmisel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest kasutuselevõtuga otseselt seotud väljaminekutest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15%
- Masinad ja seadmed 8-20%
- Transpordivahendid 15-30%
- Muu inventar, sisseseade 20-40%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74

18.06.2004

netidividendina 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.

Reservide moodustamine

Vastavalt äriseadustikule on osaühing moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei saa teha väljamakseid omanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003.	31.12.2002
Sularaha kassas	113 902	352 013
Pangakontod	17 098	96 759
Raha ja pangakontod kokku	131 000	448 772

Lisa 2 Ostetud kaubad müügiks

	31.12.2003	31.12.2002
Kaubad müügiks	86 960	98 157
Taara müügiks	327	5000
Taara ettemaks	-2700	0
Ostetud kaubad müügiks kokku	84 587	103 157

Taara ostetakse sisse ja müüakse tagasi hankijatele ilma juurdehindluseta.

Inventuuride tulemusena on maha kantud ja kuludesse arvatud puuduolevaid ja tarbimisväärtust mitteomavaid kaubavarusid 3307 krooni eest.

18. U6. 2004

Lisa 3 Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara	Soetusmaksumus 01.01.03	Kulum 01.01.03	Jääkmaksumus	Ostetud vara soetusmaksumus	Müüdnud vara soetusmaksumus	Allahindlus ja mahakandmine	Soetusmaksumus 31.12.03	Kulum 31.12.03	Jääkmaksumus
Masinad	37 000	13 400	23 600	150 271	-	-	187 271	29 262	158 009
Inventar	13 602	2720	10 882	-	-	-	13 602	5440	8162
Maa	9775	-	9775	-	-	-	9775	-	9775
Ehitised	8475	1694	6781	-	-	-	8475	1948	6527
Kokku	68 852	17 814	51 038	150 271	-	-	219 123	36 650	182 473

Lisa 4 Kinnisvarainvesteering

	2003	2002
Kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu	8640	0
Kinnisvarainvesteeringu haldamiskulu	5151	0
Netotulu kinnisvarainvesteeringu rentimisest	3489	0

2003 a. toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 01.01.2003	0
Soetamine perioodi jooksul	394 379
Allahindlus, müük, ümberklassifitseerimine	0
Soetusmaksumus 31.12.2003	394 379
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	9859
Jääkmaksumus 31.12.2003	384 520

Lisa 5 Maksud

Seisuga 31.12.2003			Seisuga 31.12.2002	
Maksu nimetus	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	-	7274	-	9458
Isiku tulumaks	-	3841	-	3650
Sotsiaalmaks	-	12 095	-	10 401
Töötuskindlustu	-	549	-	473
Kogumispensio	-	362	-	170
Kokku	-	24 121	-	24 152

18.06.2004

Lisa 6 Müügitulu

Kasumiaruande kirje Müügitulu jaguneb järgmiselt:

1. Jaekaubanduses kaupade müük	4 131 259
2. Renditeenused	206 246
3. Hooldusteenused	36 506
4. Kinnisvarainvesteeringu rentimine	8640
5. Puhkebaasi kasutamine	8051
6. Konsultatsiooniteenus	4873
7. Muu	523

Kokku 4 396 097

2003 a. müügitulust moodustab jaekaubandus 94 % ning muu äritegevus 6 %.
2003 a. müügitulu on saadud 100% Eestis.

Lisa 7 Kaubad

Kasumiaruande kirje Kaubad koosneb järgmistest kuludest

1. Ostetud kaubad	3 391 003
2. Ostetud taara	77 695

Kokku 3 468 698**Lisa 8 Muud tegevuskulud**

Kasumiaruande kirje Muud tegevuskulud koosneb järgmistest kululiikidest:

1. Rendikulu	144 263
2. Mootorikütuse kulu	28 866
3. Remonditeenuste kulu	27 343
4. Puhkebaasi remondiks	21 885
5. Autokompensatsioonid	19 000
6. Telefoni- ja andmeside	16 037
7. Elekter	12 614
8. Kaupluste remont	10 232
9. Kulu auditile	4500
10. Prügiveokulu	4443
11. Lähetuskulud	4420
12. Muud kulud	123 211

Kokku 416 814

18.06.2004

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2003	31.12.2002
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	2	2
Osade nimiväärtus	24 000 ja 16 000	24 000 ja 16 000

2003 a. on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 20 000 krooni (2002 a. 35 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 7027 krooni (2002 a. 8482 krooni).

Lisa 10 Seotud osapooled

Osaühing ostab juhatuse liikme FIE Ermo Rips'i käest järgmisi teenuseid:

- sideteenust, mille maht aastas oli 5021 krooni
- renditeenust, mille maht aastas oli 3208 krooni
- inkassatsiooniteenust, mille maht aastas oli 6000 krooni
- remonditeenust, mille maht aastas oli 3500 krooni.

Kokku: 17 729

Osaühing osutab endisele omanikule ja juhatuse liikme Ermo Rips'i emale FIE Elli Rips'ile üürimajade haldus- ja hooldusteenuseid, mille maht aastas oli 36 506 krooni.

Bilansikuupäeva seisuga olid seotud osapooltega tehingute saldod nullis. Juhatuse hinnangul on tehingutes lähtutud keskmisest turuhinnast.

18. 06. 2004

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Ellimarüll juhatuse 2003. aasta kasumi jaotamise ettepanek:

eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	396 085
kasum 2003 a. majandustegevusest	166 549
Jaotamata kasumi jääk pärast 2003 a. majandusaruande kinnitamist	562 634

2004. aastal planeeritakse maksta dividende 20 000 krooni ulatuses.

de p

18. 06. 2004

OÜ Ellimarüll osanike nimekiri

Nimi	Aadress	Isikukood	Osade nimiväärtus
Ermo Rips	Ristiku 24 a Tartu 50110 Eesti Vabariik	35010272714	1 osa; 24 000.-
Lea Rips	Ristiku 24 Tartu 50110 Eesti Vabariik	45904172719	1 osa; 16 000.-

ds

18. 06. 2004

.....

Majandusaasta kinnitus ja allkirjad

Juhatus on koostanud 2003. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aruande.

2003. majandusaasta kinnitas OÜ Ellimarüll osanike üldkoosolek

Tartus 20. mail 2004 aastal.



Ermo Rips
Juhatuse esimees



Lea Rips
Juhatuse liige

Juhatus kirjutas alla 20.05.2004 a.