

OÜ KALAMEES

Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ KALAMEES
Äriregistri kood	10124424
Aadress	Krabi sjsk Varstu vald Võrumaa 66102
Telefon	+372 78 77 130
Põhitegevusala	kaubandus
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Lisatud dokumendid	Kasumi jaotamise ettepanek Osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	3
BILANSS	4
KASUMIARUANNE	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	6
OMAKAPITALI ARUANNE	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 5 Maksuvõlad	12
Lisa 6 Müügikäive tegevusalade lõikes.....	13
JUHATUSE ALLKIRJAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
OSANIKE NIMEKIRI.....	16

TEGEVUSARUANNE

Osaiüingu põhitegevuseks on toidu- ja esmatarbekaupade jaemüük. 2005.a müügikäive oli 1 543,8 tuhat krooni, suurenedes võrreldes 2004.a. 41,4%.

Kallinesid sisseostetavad kaubad seoses elektri ja bensiinihinna tõusuga, kuid väikses külapoes pole müügihiidade tõstmine mõistlik, kuna elanikkonna ostujõud on niigi madal ja odavate kaupluskettide eelistamine avaldab ka survet. Pealegi on riik juba kehtestanud kindla müügihinna tubakatoodetele.

Seoses alampalga tõusuga suurenesid tööjõukulud. Ettevõttes töötas majandusaastal keskmiselt 2 töötajat, kellele maksti töötasudeks 57,7 tuhat krooni, millele lisandus sotsiaalmaksed 19,0 tuhat krooni. Juhatajale töötasu majandusaastal ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ KALAMEES juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ✓ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ✓ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ KALAMEES finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ✓ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ✓ OÜ KALAMEES on jätkuvalt tegutsev.

Jüri Kalamees juhataja 2006.a.

BILANSS

VARAD		<i>kroonides</i>	
	<i>Lisa</i>	31.12.05.	31.12.04.
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		55 446	104 304
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	1 554	929
Kokku		1 554	929
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	3	58 540	39 369
Kokku		58 540	39 369
KÄIBEVARA KOKKU		115 540	144 602
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed		0	5 200
Kokku	4	0	5 200
PÕHIVARA KOKKU		0	5 200
VARAD KOKKU		115 540	149 802
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		31.12.05.	31.12.04.
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		56 488	65 063
Võlad töövõtjatele		5 118	6 823
Maksuvõlad	5	5 960	4 478
Kokku		67 566	76 364
Lühiajalised kohustused kokku		67 566	76 364
KOHUSTUSED KOKKU		67 566	76 364
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		29 438	27 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-25 464	2 313
OMAKAPITAL KOKKU		47 974	73 438
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		115 540	149 802

KASUMIARUANNE

	<i>Lisa</i>	2005.a	<i>kroonides</i> 2004.a
Tulud			
Müügitulu	6	1 543 811	1 092 048
Tulud kokku		1 543 811	1 092 048
Kulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 452 876	990 483
Mitmesugused tegevuskulud		34 121	26 584
Tööjõu kulud		76 994	59 604
palgakulu		57 678	44 640
sotsiaalmaksud		19 316	14 964
Põhivara kulum ja väärtuse langus		5 200	12 480
Muud ärikulud		84	584
Kulud kokku		1 569 275	1 089 735
Ärikasum (-kahjum)		-25 464	2 313
Kasum (kahjum) enne maksustamist		-25 464	2 313
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-25 464	2 313

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	<i>Lisa</i>	2005.a	<i>kroonides</i> 2004.a
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		-25 464	2 313
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	<i>4</i>	5 200	12 480
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-625	2 252
Varude muutus		-19 171	3 673
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-8 798	26 326
Kokku rahavoog äritegevusest		-48 858	47 044
Rahavood kokku		-48 858	47 044
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		104 304	57 260
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-48 858	47 044
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		55 446	104 304

OMAKAPITALI ARUANNE

					<i>kroonides</i>
	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelmiste periodide jaotamata kasum	Aruande- periodi kasum	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2003.a.	40 000	4 000	26 755	370	71 125
Sissetulek			370	2 313	2 683
<i>sh aruandeperioodi kasumist</i>			370	2 313	2 683
Väljaminek				370	370
<i>sh eelmiste periodide kasumisse</i>				370	370
Saldo seisuga 31.12.2004.a.	40 000	4 000	27 125	2 313	73 438
Sissetulek			2 313	-25 464	-23 151
<i>sh aruandeperioodi kasumist</i>			2 313	-25 464	-23 151
Väljaminek				2 313	2 313
<i>sh eelmiste periodide kasumisse</i>				2 313	2 313
Saldo seisuga 31.12.2005.a.	40 000	4 000	29 438	-25 464	47 974

RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ KALAMEES 2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ KALAMEES kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Ostjatelt laekumata nõuded.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbeks meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel Kaubad toore ja materjal (skeemis 1).

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist

lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. Intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluead.

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5-10%	10-20 aastat
Masinad ja seadmed	20-40%	2,5-5 aastat
Muu põhivara	20-50%	2-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused.

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste osas peetakse arvestust bilansiväliselt ja kajastatakse aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamist saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aruande koostamise kuupäeva 15.06.2006 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005.	31.12.2004.
Ostjatelt laekumata arved	1 554	929
Kokku	1 554	929

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaks ühtki nõuet ei hinnatud. Aastaaruande koostamise ajaks olid aastaaruandes kajastatud nõuded tasaarveldatud hankijate arvetega.

Lisa 3 Varud

Varude grupp	31.12.2005.	31.12.2004.
Müügiks ostetud kaubad	58 540	39 369
<i>sh toidukaubad</i>	<i>34 615</i>	<i>20 244</i>
<i>sh alkohol ja tubakatooted</i>	<i>17 685</i>	<i>14 970</i>
<i>sh esmatarbekaubad</i>	<i>6 240</i>	<i>4 155</i>
Kokku	58 540	39 369

Kaubad on inventeeritud seisuga 31.12.2005.a. Kaubajääk on kajastatud FIFO meetodil ning hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Aruandeaastal kaubavarusid alla ei hinnatud.

Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus		
Jääk 31.12.2004.a.	31 200	31 200
Jääk 31.12.2005.a.	31 200	31 200
Akumuleeritud kulum		
Jääk 31.12.2004.a.	-26 000	-26 000
arvestatud kulum	-5 200	-5 200
Jääk 31.12.2005.a.	-31 200	-31 200
Jääkväärtus		
seisuga 31.12.2004.a.	5 200	5 200
seisuga 31.12.2005.a.	0	0

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Masinatelt ja seadmetelt arvestati kulumit 40% aastas.

Lisa 5 Maksuvõlad

	Saldo 31.12.2005.a.		Saldo 31.12.2004.a.	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Käibemaks		1 737		1 367
Sotsiaalmaks		3 552		2 456
Kinnipeetud tulumaks		372		435
Töötuskindlustusmaks		137		120
Kohustuslik kogumispension		162		100
KOKKU		5 960		4 478

Lisa 6 Müügikäive tegevusalade lõikes

Tegevusalad	Müügikäive kokku			
	2005.a		2004.a	
	summa	%	summa	%
Kogu käive	1 543 811	100,0%	1 092 048	100,0%
<u>Müük tegevusalade lõikes</u>				
Toidukaupade müük	1 384 945	89,7%	982 204	89,9%
Tööstuskaupade müük	158 866	10,3%	109 844	10,1%
Käive Eesti Vabariigis kokku	1 543 811	100,0%	1 092 048	100,0%

JUHATUSE ALLKIRJAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

OÜ KALAMEES juhatus on koostanud 2005.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Jüri Kalamees
juhatuse liige

.....
(allkiri)

.....
(kuupäev)

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	29 438
2005.a. aruandeaasta kahjum	-25 464
Kokku jaotamiseks	3 974
<u>Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada</u>	
Jaotamata kasum, mis kantakse järgmisse aastasse	3 974

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ KALAMEES osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise kuupäeva (29.06.2006.a.) seisuga.

Osaniku nimi	Elukoht	Isikukood	Osa nimiväärtus
Jüri Kalamees	Krabi küla Varstu vald Võrumaa 66102	36005286514	40 000 EEK

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Kalamees (registrikood: 10124424) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Jüri Kalamees (juhatuse liige (juhataja))

Kinnitanud

28.07.2006