

27-10-2005

KERSTI VALMA ¹⁵⁰

KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2004.a.

Majandusaasta algus:

01. Jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp:

31. Detsember 2004

Ettevotte nimetus:

Piljardiekspert OÜ

Aadress:

Väike-Ameerika, 19
10129, Tallinn

Telefon:

3726311017

FAX:

3726311036

e-mail:

piljardiekspert@hot.ee

Web-lehekülj:

www.piljardiekspert.ee

Äriregistri Nr.:

10024964

Põhitegevus:

tööstuskaupade ost-müük

Tegevjuht

Jüri Razumov

Sisukord

27 -10- 2005

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Maksud	11
Lisa 2 Varud	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Omakapital ja aazio	12
Lisa 5 Realiseerimise netokäive	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
JUHATUSE ALLKIRJAD	14
OSANIKE NIMEKIRI	15

Handwritten signature

2004 AASTA TEGEVUSARUANNE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27-10-2005

OÜPiljardiekspert põhitegevus on piljardilaudade, piljarditarvikute, noolemängude ost- müük, piljardilaudade ja varustuse remont ja hooldus. Tööstuskaupade tarnimine peamiselt toimub EU poolt. Kauba realiseerimine toimus Eestis. Müügitulu 2004. aastal oli 800374 krooni, ehk 24,7 % rohkem võrreldes eelmise aastaga. Kõrgekvaliteetne toodang kindlustab meie positsiooni Eesti turul, toodete sortiment 2004. aastal oluliselt ei muutunud.

Osa põhivarast on antud rendile (piljardilaud, noolemäng), rendist saime 52051 krooni, mis moodustab 6,5 % aastakäibest.

Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Keskmine töötajate arv 2004. aastal oli 2, ning töötajate tasu üldsumma oli 123200 krooni, seal hulgas 70400 krooni on tegevjuhi tasu.

Meie põhi eesmärgiks on positsioone tugevdamine Eesti turul, uute klientide otsimine, teenindamise kvaliteedi paremaks muutumine.

Planeerime uute kontaktide loomiseks ja sortimenti laiendamiseks külastada temaatilised rahvusvahelised näitused Euroopa Liidus.

K. Kauri

27-10-2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ Piljardiekspert 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Piljardiekspert on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusesimees

Jüri Razumov



Juhatuseliige

Natalja Sazonova

Tallinn, 26.mai 2005

OÜ PILJARDIEKSPERT

RAAMATUPIDAMISBILANSS

seisuga 31.12.2004.a.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -10- 2005

	Kroonides Majandusaasta lõpul 31.12.2004.a.	Majandusaasta algul 01.01.2004.	lisa nr.
AKTIVA			
<u>Käibevara</u>			
1. Raha ja pangakontod	39574	57445	
2. Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	5680	4220	
Kokku	5680	4220	
3. Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)			
Intressid	63	64	
Kokku	63	64	
4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1811	1
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4431	8292	
Kokku	4431	10103	
5. Varud			
Ostetud kaubad müügiks	93448	134056	2
Kokku	93448	134056	
<u>Käibevara kokku</u>	<u>143196</u>	<u>205888</u>	
<u>Põhivara</u>			
6. Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	95793	49576	
Akumuleeritud põhivara kulum	-46957	-26872	
Ettemaksed põhivara eest	0	5424	
Kokku	48836	28128	3
<u>Põhivara kokku</u>	<u>48836</u>	<u>28128</u>	
AKTIVA (vara) KOKKU	192032	234016	

PASSIVA

Kohustused

Lühiajalised kohustused

7. Ostjate ettemaksed toodete ja

Lauri

kaupade eest	0	10466	
8. Võlad hankjatele		27-10-2005	
Hankjatele tasumata arved	11521	22236	
Kokku	11521	22236	
9. Maksuvõlad	12723	16521	1
10. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele	11441	10046	
Dividendivõlad	637	620	
Dividendi tulumaks	201	218	
Kokku	12279	10884	
Lühiajalised kohustused kokku	36523	60107	
<u>Kohustused kokku</u>	<u>36523</u>	<u>60107</u>	
<u>Omakapital osatühingus</u>			
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000	
11. Reservid			
12. Kohustuslik reservkapital	5000	5000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	78909	87383	
13. Aruandeaasta kasum	31600	41526	
14. <u>Osakapital osatühingus kokku</u>	<u>155509</u>	<u>173909</u>	
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			4
KOKKU	192032	234016	

K. Lein

KASUMIARUANNE

27 -10- 2005

Kroonides.....

Skeem 1	Aruande majandusaastal 2004.a.	Eelmisel majandusaastal 2003.a.	lisa nr.
Äritulud			
1. Realiseerimise netokäive (lisa 4)	748323	613358	
2. Muud äritulud	52051	28269	
<u>Kokku äritulud</u>	<u>800374</u>	<u>641627</u>	5
Ärikulud			
3. Kaubad, materjal ja teenused	431722	324191	
4. Mitmesugused tegevuskulud	125344	111517	
5. Tööjõu kulud	165867	151792	
a) palgakulu	123200	112800	
b) sotsiaalmaksud	40656	37224	
c) puhkuse reserv	1395	1204	
d) töötuskindlustusmaks	616	564	
6. Kulum	20087	7725	3
a) põhivara kulum	20087	7725	
7. Muud ärikulud	8249	4940	
<u>Kokku ärikulud</u>	<u>751269</u>	<u>600165</u>	
Ärikasum (-kahjum)	49105	41462	
8. Finantstulud			
a) muud intressi- ja finantstulud	63	64	
<u>Kokku finantstulud</u>	<u>63</u>	<u>64</u>	
Kasum majandustegevusest	49168	41526	
Tulumaks dividendidelt	-17568		
Aruandeaasta puhaskasum	31600	41526	



27 -10- 2005

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

2004.a.

2003.a.

lisa nr.

Rahavood äritegevusest

Ärikasum	49105	41462	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	20087	7725	3
Dividendide tulumaks	-17568	-9135	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksele muutus	4276	33153	
Varude muutus	40608	8510	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23584	-36780	
Kokku rahavood äritegevusest	72924	44935	

Rahavood investeringutest

Põhivara soetus	-40795	-15424	
Kokku rahavood investeringutest	-40795	-15424	3

Rahavood finantseerimisest

Makstud dividendid	-50000	-26000	
Kokku rahavood finantseerimisest	-50000	-26000	

Rahavood kokku -17871 3511

Rahajäägi muutus

Rahajääk perioodi alguses	57445	53934	
Rahajäägi muutus	-17871	3511	
Rahajääk perioodi lõpus	39574	57445	

Klaumet

Omakapitali muutuste aruanne

27 -10- 2005

(kroonides)	osakapital	reservid	eelmiste perioodide kasum/kahjum	aruandeaasta kasum/kahjum	kokku
Saldo seisuga 31.12.02	40000	5000	142698	-55315	132383
2002.a.puhaskasumi jagamine	0	0	-55315	55315	0
2003.a.puhaskasum	0	0	0	41526	41526
Saldo seisuga 31.12.03	40000	5000	87383	41526	173909
2003.a.puhaskasumi jagamine	0	0	41526	-41526	0
Dividendid	0	0	-50000	0	-50000
Dividendide tulumaks	0	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	31600	31600
Saldo seisuga 31.12.04	40000	5000	78909	31600	155509

K. Kõrre

27-10-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Piljardiekspert 2004. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Piljardiekspert kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 25 – 40%

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 26/74 netodividendina väljamakstud summalt.

J. Kaur

Tallinna Linnakohus
Sisse tulnud
27.10.2005

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks osalt kajastatakse eelmiste perioodide jaoarvata kasumi vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantskohustused seisuga 31.12.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldistest, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1. Maksud

(kroonides)

Maksuliik	31.12. 2004		31.12. 2003	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	9135
Käibemaks	0	5824	1811	1884
Üksikisiku tulumaks	0	2608	0	2160
Sotsiaalmaks	0	3959	0	3101
Töötuskindlustusmaks	0	180	0	141
Kogumispensionimaks	0	152	0	100
Kokku	0	12723	1811	16521

Lisa 2. Varud

Laoinventuur näitas et, ostetud müügiüks kaubad on heas korras, kasutamiskõlbmatuid kaupu ei ole, alla hinnatud kapu ei ole. Kauba rahaline väärtus 93448 krooni.

Handwritten signature

Lisa 3. Materiaalne põhivara
(kroonides)

27 -10- 2005

	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	49576	5424	55000
Akumuleeritud kulum	- 26872	0	- 26872
Jääkmaksumus	22704	5424	28128
2004.a. toimunud muutused			
Soetamine	40793	0	40793
Ettemaksed	0	0	0
Amortisatsioonikulu	- 20085	0	- 20085
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	95793	0	95793
Akumuleeritud kulum	-46957	0	-46957
Jääkmaksumus 31.12.2004	48836	0	48836

Lisa 4. Osakapital ja aazio

Novembris 2004. aastal osahingu osanikele on välja makstud dividende summas 50000 krooni. Dividendide maksmisega seoses välja makstud riigile tulumaksu summas 17568 krooni.

Lisa 5. Realiseerimise netokäive

OÜ Piljardiekspert realiseerimise netokäive jaguneb järgnevalt :

(kroonides)	2004.a.	2003.a.
Eesti	800374	641627

J. Kaur

27 -10- 2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Piljardiekspert vaba omakapital seisuga 31.12.2004.a. oli järgmine:

1) eelmiste perioodide jaotamata kasum	78909 krooni
2) aruandeaasta kasum	31600 krooni
Jaotuskõlblik kasum kokku	110509 krooni

OÜ Piljardiekspert juhatus otsustas jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

- dividendidena väljamaksmiseks	50000 krooni
- dividendi tulumaks	15789 krooni

Järele jääv vaba omakapital summas 44720 krooni jääb jaotamata.

Chamney

27-10-2005

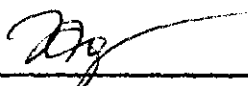
Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004.aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Piljardiekspert 2004.aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud üldkoosoleku poolt 25. mai 2005.a. otsusega, allkirjastamine 26.mai 2005



Juhatuse esimees
Jüri Razumov



Juhatuse liige
Natalja Sazonova

27-10-2005

OSANIKE NIMEKIRI

Ees-ja perekonnanimi	Isikukood	Elukoha aadress	Osaluse suurus %
Natalja Sazonova	45110310275	Tallinn	50
Jüri Razumov	36211050217	Tallinn	50

Handwritten signature