

Majandusaasta aruanne

Oü Regent Teenindus

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood 10124921
Aadress: Torma vald
Telefon: 776 0060
Elektronpost
Põhitegevusala: Toitlustamine, kulinaaria-ja kondiitritoodete
valmistamine
Tegevjuht: Märt Mägi

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne [SKEEM 2].....	
Rahavoogude aruanne.....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	
Lisa 4 Maksud.....	
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	
Lisa 6 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded.....	
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	
Lisa 8 Võlakohustused.....	
Lisa 9 Omakapital.....	
Lisa 10 Müügitulu.....	
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele.....	

TEGEVUSARUANNE

OÜ Regent Teenindus on asutatud 1994. aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega. Põhitegevuseks on toitlustamine, kulinaaria-ja kondiitritoodete valmistamine.

2004. aastal vähendati ettevõtte omakapitali 40 000 kroonini. 2004. aastal müüdi ka osaühingu põhivara nimekirjas olev hoone.

2004. aastal olulist majandustegevust ei toimunud.

Aruandeperioodil ei arvestatud töötajatele, tegevjuhtkonnale ega kõrgema juhtorgani liikmetele tasusid ning muid soodustusi.

Juhatusel liige

Märt Mägi

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 13.03.2005 vahemikul.

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

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Jõgeval, 28. juuni 2005.a

Juhatuse liige
Märt Mägi

Bilanss
(kroonides)

Lisa nr 31.12.2004 31.12.2003

VARAD**Käibevara**

Raha ja pangakontod	1	4124	7319
Nõuded ostjate vastu	2	48606	103002
Muud nõuded			
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	38	422
Varud ja müügiootel varad			7965
Käibevara kokku		52768	118708

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	14853	18 152
Materiaalne põhivara	7	41357	41 357
Akumuleeritud põhivara kulum	7	-39982	-36446
Põhivara kokku		16228	23063
VARAD KOKKU		68996	141771

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused	8	14709	88708
Võlad tarnijatele			164
Maksuvõlad	4	88	39
Lühiajalised kohustused kokku		14797	88911

KOHUSTUSED KOKKU**Omakapital**

Omakapital	9	40000	40000
Kohustuslik reservkapital			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		12860	-86147
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1339	99007

OMAKAPITAL KOKKU

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		68996	141771
---------------------------------------	--	--------------	---------------

Juhatuse liige

Märt Mägi

Kasumiaruanne [SKEEM 2]
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	10	21210	247647
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		7978	85357
Brutokasum		13232	162290
Üldhalduskulud	12	7688	72827
Muud ärikulud	12	4207	
Ärikasum		1337	89463
Finantstulud		2	
Finantstulud ja -kulud kokku		2	0
Erakorralised tulud			16047
Erakorralised kulud			6503
Erakorralised tulud ja kulud kokku			9544
Aruandeaasta puhaskasum		1339	99007

Juhatus liige

Märt Mägi

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

2004

Rahavood äritegevusest

Puhaskasum	1339
Korrigeerimised:	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3536
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	
Kasum (kahjum) pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest (1)	
Intressikulu	
Muud finantstulud ja -kulud	
Dividendide tulumaks	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	58079
Varude muutus	7965
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-115
Makstud intressid	
Kokku rahavood äritegevusest	70804
Rahavood investeerimistegevusest	
Materiaalse põhivara soetus	
Materiaalse põhivara müük	
Muude finantsinvesteeringute soetus	
Muude finantsinvesteeringute müük	
Antud laenud	
Antud laenude tagasimaksed	
Saadud dividendid	
Saadud intressid	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	
Saadud laenude tagasimaksed	-73999
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	
Omaaktsiate tagasiostmine	
Makstud dividendid	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-73999
Rahavood kokku	-3195
Raha jäägi muutus	-3195
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7319
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4124
Juhatuse liige	Märt Mägi
Omakapitali muutuste aruanne	
(kroonides)	

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
2003. a aastaaruandes kajastatud	40000		12860	52860
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2003	40000		12860	52860
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				
01.01.2004	0	0	0	0
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1339	1339
Saldo seisuga 31.12.2004	40000	0	14199	54199

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Regent Teenindus 2004. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

● Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
● Tootmiseseadmed	8-12 aastat
● Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
● Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Juhatuse liige

Märt Mägi

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.

Juhatuse liige

Märt Mägi

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004
Sularaha kassas	3358
Pangakontod	766
Raha ja pangakontod kokku	4124

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	48606
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	
Nõuded ostjate vastu kokku	48606

Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	
Eelneval perioodil kuluna kajastatud nõuete laekumine	
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	
Nõuded ostjate vastu kokku	48606

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004
Muud viitlaekumised	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	1
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	37
Viitlaekumised kokku	38

Juhatuse liige

Märt Mägi

Lisa 4 Maksud

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	88	0	386	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	1	0	1	0
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	1	0	1
Maksud kokku (lisa 4)	88	1	386	1

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	<u>31.12.2004</u>
Muud pikaajalised nõuded (lisa 9)	<u>14852</u>
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	14852

Lisa 6 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Saldo	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			Intressi-
	31.12.2004	<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>	<i>üle 5 aasta</i>	määr
Muud nõuded	14852	3600	11852	0	0
Kokku	14852	3600	11852	0	0

Juhatuse liige

Märt Mägi

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	40000	41357	0	0	81537
Soetamine					0
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt					0
sh kapitalirendiga					0
Müük (-)	40000				40000
Mahakandmine (-)					0
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	41357	0	0	41357
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	36446	0	0	36446
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		3536			3536
Müüdud põhivara kulum (-)					0
Mahakantud põhivara kulum (-)					0
Allahindlus (+)					0
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	39982	0	0	39982
Jääkmaksumus 31.12.2003	0	4911	0	0	4911
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	1375	0	0	1375

Lisa 8 Võlakohustused

	Saldo	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>		Intressi-määr
	31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud	14708	14708	0	0
Kokku	14708	14708	0	0

Lisa 9 Omakapital

	<u>31.12.2004</u>
Osakapital (tuhandetes kroonides)	40000
Osakute arv (tk)	400
Osakute nimiväärtus (kroonides)	100

Juhatuses liige Märk Mägi _____

Lisa 10 Müügitulu

Regent Teenindus OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2004	2003
Eesti	21210	247647
Kokku	21210	247647

Lisa 11 Muud ärikulud

Muud ärikulud	2004	2003
Viivised ja trahvid	4207	0
Muud ärikulud kokku	4207	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004
Tooraine ja materjal	7978
Kaubad müügiks	
Vahendustasu edasimüüjatele	
Elekter ja küte	406
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	
Alltöövõtutööd	
Muud teenused	3745
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	5129

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Regent Teeninduse juhatus teeb ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 1339 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 1339 krooni

Juhatuse liige

Märt Mägi

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

Oü Regent teenindus. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 28. *juuni 2005*

Juhatuse liige
Märt Mägi

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Regent-Teenindus (registrikood: 10124921) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Märt Mägi (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005