

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ TROSS & KO

Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005
Aadress:	Trummi 23-9, 12617 Tallinn Harju maakond
Äriregistri kood:	10095800
Telefon:	372 56505522
Põhitegevusala:	Toitlustamine

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	9
Juhatuse allkiri 2005. a majandusaasta aruandele	9

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu põhitegevus seisneb toidlustusteenuste osutamises. Toidlustamine toimub ühes haridusasutuse ja kolme asutuse/ettevõtte kohvik-sööklas ning osutatakse cateringteenust.

Aruandeaasta müügitulu oli 5 304 590 krooni. Võrreldes eelmise majandusaastaga on käibe maht vähenenud 2,4%. Tehti investeeringuid 67 373 krooni mahus.

Töötajate keskmine arv aruandeperioodil oli 16 ning neile arvestatud tasude kogu summa 990 871 krooni. Juhataja kui tegevjuhi tasud olid 84 000 krooni. Juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikmele tasusid makstud ei ole.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Tross & Ko juhataja deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Tross & Ko on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige
Ants Tross

Tallinn, 28. juuni 2006

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	60 231	71 870
Ostjatelt laekumata arved	2	106 836	94 711
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	3	41 074	64 655
Kokku varud		41 074	64 655
Käibevara kokku		208 141	231 236
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	614 937	647 707
Põhivara kokku		614 937	647 707
VARAD KOKKU		823 078	878 943

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		81 480	71 985
Võlad töövõtjatele		129 064	85 629
Maksuvõlad	4	119 642	103 228
Muud võlad		358 100	488 100
Kokku võlad ja ettemaksed		688 286	748 942
Lühiajalised kohustused kokku		688 286	748 942
Kohustused kokku		688 286	748 942
OMAKAPITAL			
Osakapital		118 000	118 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	6	11 800	11 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		201	-6 377
Aruandeaasta kasum		4 791	6 578
Omakapital kokku		134 792	130 001
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		823 078	878 943

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Müügitulu	7	5 304 590	5 434 439
<i>Äritulud kokku</i>		<i>5 304 590</i>	<i>5 434 439</i>
Kaubad, toore, materjal, teenused		3 354 996	3 475 302
Muud tegevuskulud		521 310	568 166
Tööjõu kulud			
Palgakulu		990 871	942 464
Sotsiaalmaksud		331 735	318 935
Tööjõu kulud kokku		1 322 606	1 261 399
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	100 143	110 874
Muud ärikulud		808	12 160
<i>Ärikulud kokku</i>		<i>5 299 863</i>	<i>5 427 901</i>
Ärikasum (-kahjum)		4 727	6 538
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		64	40
Finantstulud ja -kulud kokku		64	40
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		4 791	6 578
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		4 791	6 578

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		4 791	6 578
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	100 143	110 874
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			
Nõuded ostjate vastu	2	-12 125	3 222
Ettemaksed		0	199 521
Varude muutus	3	23 581	-18 319
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus			
Võlad tarnijatele		9 495	-23 063
Võlad töövõtjatele		43 435	-3 580
Maksuvõlad	4	16 414	-7 293
Muud võlad		-130 000	-3 900
Kokku rahavood äritegevusest		55 734	264 040
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-67 373	-193 703
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-67 373	-193 703
Rahavood kokku		-11 639	70 337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	71 870	1 533
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-11 639	70 337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	60 231	71 870

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruande aasta kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	118 000	11 800	339 403	-345 780	123 423
Jaotamata kasum/kahjum	0	0	-345 780	345 780	0
2004. a kahjum	0	0	0	6 578	6 578
Saldo seisuga 31.12.2004	118 000	11 800	-6 377	6 578	130 001
Jaotamata kasum/kahjum	0	0	6 578	-6 578	0
Aruandeperioodi puhaskasum/kahjum	0	0	0	4 791	4 791
Saldo seisuga 31.12.2005	118 000	11 800	201	4 791	134 792

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Tross & Ko 2005. aasta 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas aruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakonto jääki.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved tähtaegade lõikes		
alla 1 kuu	95 172	74 253
1-3 kuud	-	3 876
3 kuud – 1 aasta	11 664	-
üle 1 aasta	-	16 582
Kokku	106 836	94 711

Lisa 3. 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2005		31.12.2004	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	26 781	-	29 050
Üksikisiku tulumaks	-	27 980	-	23 372
Sotsiaalmaks	-	60 422	-	47 367
Töötuskindlustusmaks	-	2 128	-	2 152
Kogumispensionimakse	-	2 331	-	1 287
Kokku	0	119 642	0	103 228

Lisa 5. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid 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 soetamise ja kasutusele võtmisel kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on 15-30%.

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	842 929	842 929
Soetamised	67 373	67 373
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	910 302	910 302
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-195 222	-195 222
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-100 143	-100 143
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	-295 365	-295 365
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	647 707	647 707
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	614 937	614 937

Lisa 6. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 7. 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.

Müügitulu

Tegevusala	2005	2004
Toitlustustegevus	4 960 875	5 141 488
Muu tegevus (transporditeenused, inventari rent)	343 715	292 951
Kokku	5 304 590	5 434 439

Müük toimus Eesti Vabariigis

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2005. a lõpus	201 krooni
2005. aasta kahjum	4 791 krooni
Kasumi jääk	4 992 krooni

Juhatuse allkiri 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ Tross & Ko juhatus on koostanud aruande 2005. aasta majandustegevuse kohta, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Majandusaasta aruanne 2005. aasta kohta on kinnitatud ainuosaniku otsusega 28. juunil 2006.

Juhatuse liige
Ants Tross

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Tross & Ko (registrikood: 10095800) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ants Tross (juhatuse liige)

Kinnitanud

09.11.2006