

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Ettevõtte nimetus: OÜ REBANE & VALU

Registrikood: 10697083

Aadress: Tartu mnt. 1A Põltsamaa 48105

Telefon: 77 69 706

Põhitegevusala: stomatoloogia,
suuhügieenivahendite müük

Tegevjuht: Aivi Rebane

Lisa: Osanike nimekiri
Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatuseliige:

Aivi

Juhatuseliige:

Rebane

02.05.2005

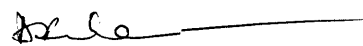
Sisukord

1. Juhatuse tegevusaruanne	3
2. Raamatupidamise aastaaruanne	4
2.1. Bilanss	4
2.2. Kasumiaruanne	5
2.3. Rahavoogude aruanne	6
2.4. Omakapitali muutuste aruanne	7
2.5. Lisad	8
2.5.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
2.5.2. Raha ja pangakontod	9
2.5.3. Nõuded ostjatele	9
2.5.4. Materiaalne põhivara	9
2.5.5. Maksuvõlad	9
2.5.6. Viitvõlad	10
2.5.7. Kapitalirent	10
2.5.8. Omakapital	10
2.5.9. Müügitulu	10
3. Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	11
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	12
Osanike nimekiri	13

Juhatuse liige:



Juhatuse liige:



02.05.2005

Juhatuse tegevusaruanne

OÜ Rebane ja Valu asutati 04. septembril 2000.a. Kinnitatud põhikirja alusel on firma põhitegevuseks stomatoloogia ja suuhügieenivahendite müük.

Meie hambaravi kabinettis saab hambaid ravida, eemaldada ja proteesida. Tegeleme ka laste stomatoloogilise ennetusraviga ja ortodontiaga.

Uudse tööna 2004.a aastal paigaldasime ankrutega sildproteesi ja valmistasime täisportselan hambakroone. Meie arstide kvalifikatsioon on kõrge ja suudame teha ka keerukaid töid.

2004. aastal ostsime aparaadi juuretipu määramiseks.

Plaanid 2005.aastaks:

- Võtame kasutusele uued ravimeetodid endodontias,
- osta digitaالرöntgeniapaarat,
- teha reklaami pakutavatele teenustele.

OÜ Rebane & Valu töötajate keskmine arv 2004.a. oli 4 ja palgafond kokku oli 363179 krooni. Juhatusele töötasu makstud ei ole.

Juhatuse liige:



Juhatuse liige:



Rebane & Valu Reg. nr.10697083
Põltsamaa Tartu mnt. 1A

02.05.2005

BILANSS

	Lisa	2004	2003
VARA			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	2	90 867	101 067
Ostjatelt laekumata arved	3	70 033	55 524
Ettemakstud tulev.perioodide kulud		1 639	1 228
Viitlaekumised		177	175
Käibevara kokku		162 716	157 994
PÕHIVARA			
Masinad ja seadmed		606 060	622 060
Muu inventar		40 470	40 470
Akumuleeritud põhivara kulum		-246 448	-178 407
Põhivara kokku	4	400 082	484 123
VARA KOKKU		562 798	642 117
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajaline kapitalirendikohustus	7	68 972	63 686
Võlad hankijatele		52 459	28 402
Maksuvõlad	5	44 528	39 829
Viitvõlad kokku	6	44 457	24 556
Lühiajalised kohustused kokku		210 416	156 473
Pikaajaline kapitalirendikohustus	7	55 460	124 432
Pikaajalised kohustused kokku		55 460	124 432
Kohustused kokku		265 876	280 905
OMAKAPITAL			
Osakapital		56 000	56 000
Reservkapital		5 600	5 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		179 612	144 439
Aruandeaasta kasum		55 710	155 173
Omakapital kokku	8	296 922	361 212
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		562 798	642 117

Juhatuses liige:

Juhatuses liige:

02.05.2005

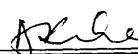
KASUMIARUANNE skeem 1

	Lisa	2 004	2 003
Müügitulu	9	1 467 741	1 468 819
Muud äritulud		0	120
Kaubad, tooraine		-610 827	-558 002
Mitmesugused tegevuskulud		-159 949	-188 793
Tööjõu kulud kokku			
sh. palgakulu		-370 161	-313 563
sh. sotsiaalmaks		-132 358	-111 292
Põhivara kulum		-80 825	-93 631
Muud ärikulud		-3 356	-59
ÄRIKASUM		110 265	203 599
Finantstulud ja -kulud kokku		-12 571	-6 263
Kasum majandustegevusest		97 694	197 336
Tulumaks	8	-41 984	-42 163
Aruandeaasta puhaskasum		55 710	155 173

Juhatus liige:



Juhatus liige:



02.05.2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004	2003
Puhaskasum	55 710	155 173
Amortisatsioon	80 825	93 631
Kasum materiaalse põhivara ostust	0	-120
Kahjum mat. põhivara mahakandmisest	3 216	0
Intressikulu	12 748	6 438
Dividendide tulumaks	41 984	42 163
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-14 922	62 152
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	36 810	-4 069
Makstud intressid	-12 748	-6 438
Makstud ettevõtte tulumaks	-35 137	-42 163
Rahavoog äritegevusest kokku	168 486	306 767
Rahavoog investeeringutest		
Soetatud põhivara	0	-101 300
KOKKU	0	-101 300
Rahavoog finantseerimisest		
Mittekonverteeritavad võlad	0	-22 801
Liisingu maksmine	-63 686	-77 526
Makstud dividendid	8 -115 000	-120 000
KOKKU	-178 686	-220 327
KOKKU RAHAVOOD	-10 200	-14 860
Raha jäägi muutus		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 101 067	115 927
Raha ja raha ekvivalentide muutuste mõju	-10 200	-14 860
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 90 867	101 067

Juhatusel liige:

Juhatusel liige:

02.05.2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osade arv	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste per. Kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2003	2	56 000	5 600	53 600	210 839	326 039
Eelmise perioodi kasum				90 369	-90 369	
Makstud dividendid					-120 000	
2003.a. kasum					155 173	
Seisuga 31.12.2003	2	56 000	5 600	143 969	155 643	361 212

Seisuga 01.01.2004	2	56 000	5 600	143 969	155 643	361 212
Eelmise perioodi kasum				35 643	-35 643	
Makstud dividendid					-115 000	
Arvestatud dividendid					-5 000	
2004.a. kasum					55 710	
Seisuga 31.12.2004	2	56 000	5 600	179 612	55 710	296 922

Täiendav informatsioon omakapitali liikumiste kohta on esitatud lisas 8.

Juhatuses liige:



Juhatuses liige:



Rebane & Valu Reg. nr.10697083

Põltsamaa Tartu mnt. 1A

02.05.2005

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1. Raamatupidamise aasaaruande koostamise alused**

OÜ Rebane & Valu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamise tavale. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Esitlusviisi muutused

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka kasumiaruande ja bilansi esitlusviisi. Eelmiste perioodide esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja panga jooksevkonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis vara maksumusega üle 500 krooni ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär 20%

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglasese väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamise printsiibil.

Juhatuse liige: _____

Juhatuse liige: _____

Rebane & Valu Reg. nr.10697083

Põltsamaa Tartu mnt. 1A

02.05.2005

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	3 189	2 517
Pangakonto	87 678	98 550
KOKKU:	90 867	101 067

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjate laekumata arved	70 033	55 524

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinaid ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003.a.			
Soetamismaksumus	622 060	40 470	662 530
Akumuleeritud kulum	-161 449	-16 958	-178 407
Jääkmaksumus	460 611	23 512	484 123
2004.a. toimunud muutused			
Müük	0	0	0
Mahakandmine	-16 000	0	-16 000
Amortisatsiooni kulu	-72 731	-8 094	-80 825
Mahakantud pv. kulum	12 784	0	12 784
Saldo seisuga 31.12.2004.a.			
Soetamismaksumus	606 060	40 470	646 530
Akumuleeritud kulum	-221 396	-25 052	-246 448
Jääkmaksumus	384 664	15 418	400 082

Lisa 5. Maksuvõlad ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Kinnipeetud tulumaks	13 164	14 315
Sotsiaalmaks	22 916	22 782
Ettevõtte tulumaks	5 971	724
Töötuskindlustusmaks	1001	995

Juhatus liige: ValuJuhatus liige: Rebane

02.05.2005

Kogumispensioni makse	1336	1013
Intressid	140	0
KOKKU:	44 528	39 829

Lisa 6. Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	23 667	17 327
Puhkusereserv	14 211	7 229
Väljamaksmata dividendid	5 000	0
Dividendi tulumaks	1 579	0
KOKKU:	44 457	24 556

Lisa 7. Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikid lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2003.a.	
Soetamismaksumus	516 810
Kulum	-122 193
Jääkmaksumus	394 617
Saldo seisuga 31.12.2004.a.	
Soetamismaksumus	214 500
Kulum	-36 225
Jääkmaksumus	178 275

Kapitalirendi võlakohustus

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg	Intressi määr
	31.12.2004.a.	1 aasta	1-3 aastat
Kapitalirendi kohustus	124 432	68 972	55 460 8%

Lisa 8. Omakapital

Seisuga 31.12.2004.a. on OÜ Rebane & Valu osakapital 56 000 krooni. Osakapital koosneb 2 võrdsest osast.

2003.a. on osanikele välja kuulutatud ja makstud dividendi 120 000 krooni, millega kaasnes tulumaksukulu 42 163 krooni.

2004.a. on osanikele välja kuulutatud dividendi 120 000 krooni, millega kaasnes tulumaksukulu 41 984 krooni. Välja maksti 115 000 krooni dividendi.

Lisa 9. Müügitulu

	2004	2003
Teenuse müük Haigekassale	673 480	737 749
Teenuse müük isikutele	794 261	731 070
KOKKU:	1 467 741	1 468 819

2004.a. netorealiseerimiskäive on saavutatud teenuste ja kaupde müügiga Eesti Vabariigis.

Juhatusel liige:

Juhatusel liige:

02.05.2005

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 11 esitatud raamatupidamise aastaaruande kostamise eest ja kinnitan, et:

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

Juhatuse liikmed:

Kaja Valu 03.04.2005
Iskood 46705142743 Ringtee 15-3 Põltsamaa

Aivi Rebane 03.04.2005
Iskood 45908102767 Õuna 5-23 Põltsamaa

Juhatuse liige: _____

Juhatuse liige: _____

Rebane & Valu Reg. nr.10697083
Põltsamaa Tartu mnt. 1A

02.05.2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide kasum	179 612 krooni
Aruandeaasta kasum	55 710 krooni
Kokku jaotamiseks	235 322 krooni
Üldkoosolek otsustas maksta dividendi 100 000 krooni. Dividendid jagunevad järgmiselt:	
Aivi Rebane	50 000 krooni,
Kaja Valu	50 000 krooni.
Jaotamata kasumi jääk peale 2004.a. majandusaasta aruande kinnitamist	135 322 krooni.
Dividendi tulumaksu kohustus	31 579 krooni.

Juhatuseliige:



Juhatuseliige:



02.05.2005

**OÜ Rebane & Valu omanikud, kes kõik omavad üle 10% äriühingu osadest
2004.a. majandusaasta aruande kinnitamisel**

Kaja Valu Ringtee 15-3 Põltsamaa 1 osa nimiväärtusega 28 000 kr.
Is. kood 46705142743
Osa omandatud 28.11.2000.a.

Aivi Rebane Õuna 5-23 Põltsamaa 1 osa nimiväärtusega 28 000 kr.
Is. kood 45908102767
Osa omandatud 28.11.2000.a.

Juhatus liige:



Juhatus liige:



Rebane & Valu Reg. nr.10697083
Põltsamaa Tartu mnt. 1A