

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

21. 06. 2005

1500 44689

le

Majandusaasta aruanne

majandusaasta algus 01. jaanuar 2004.a. ja lõpp 31. detsember 2004.a.

PÄRNA MAJA AS

reg. kood 10051777 Sarapuu 1, 50705 Tartu

Tegevusala: maiustuste, karastusjookide, alkoholi ja
tubakatoodete jaemüük

Tegevjuht
Telefon

Lauri Pärn
503 1391

Audiitor

Epp Steinberg

21. 06. 2005

2004. a. majandusaasta aruande sisukord

Üldine informatsioon ettevõtte kohta	3
Juhatuse tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
• Juhatuse deklaratsioon	5
• Bilanss	6
• Kasumiaruanne	7
• Omakapitali muutuse aruanne	8
• Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
• Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ja kasutatud meetodid	9
• Lisa 2 Arvestusskeemide -ja printsiipide muudatused	10
• Lisa 3 Realiseerimise netokäive	10
• Lisa 4 Varud	11
• Lisa 5 Antud laenud ja ettemaksed	11
• Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
• Lisa 7 Maksuvõlad	11
• Lisa 8 Omakapital	12
• Lisa 9 Rahavoo aruanne	12
• Lisa 10 Tagatiseks antud vara	12
• Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud	12
Audiitori järeldusotsus	13
2004.a. kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad majandusaasta aruandele	14

3

21. 06. 2005

Juhatus tegevusaruanne

PÄRNA MAJA AS-i (endine AS Pärna Kaubandus) majandustegevusele avaldas mõju:

- uute suurte kaubanduspinde lisandumine ettevõtte müügikohtade läheduses;
- konkurentsi tihenemine müügiturul;
- kodumaisete maiustuste jätkuv hinnatõus.

Käive

2004.a. müügitulu oli 7 724,8 tuhat krooni, ehk 35% vähem, kui eelmisel aastal.

Suurte kaubanduspinde koondamine suhteliselt väikesele territooriumile firma müügikohtade läheduses sundis juhtkonda 2004.a. mais loobuma rendipinnast Kalda teel ja jätkama tegevust kahe müügikohaga.

Investeeringud

2004.a. investeeringuid ettevõtte põhivarasse ei ole tehtud.

Töötajad

Ettevõttes töötas keskmiselt 9 põhikohaga töötajat. 2004.a. palgakulu oli 297,9 tuhat krooni.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka tegevjuhina, ettevõtte nõukogu koosneb kolmest liikmest.

2004.a. olid juhatuse liikme tasud kokku 51 600 krooni, nõukogu liikmetele eraldi töötasu ei makstud.

2004.a. kuulutati välja dividendid enne 2000.a. saadud jaotamata kasumi arvel.

Dividende 2004.a. jooksul välja ei makstud.

2005.a. aprillikuus muutis ettevõtte tegevusala ning alustas kinnisvara arendamist talle kuuluval kinnistul Tartu linnas, aadressil Raatuse 18.

.....
Lauri Pärn

Juhatus esimees

21. 06. 2005

Raamatupidamise aastaaruanne

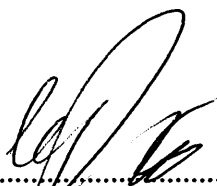
.....

Juhatuse deklaratsioon

PÄRNA MAJA AS juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt PÄRNA MAJA AS-i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik aastaaruande koostamisperioodil selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ettevõttel ei ole tuleviku jaoks tegevuskavasid, mis võiksid nõuda varade või kohustuste raamatupidamisväärtuse olulist korrigeerimist;
- PÄRNA MAJA AS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tartus, 29. aprill 2005.a.



.....
Lauri Pärn
Juhatuse esimees

Bilanss (kroonides)

21.06.2005

	31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA (varad)		
Käibevara		
Raha ja pangakontod		
Nõuded ostjate vastu	412 732	315 938
• Ostjate laekumata arved	2 794	0
Ettemaksed		
• Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	23 073	29 630
• Maksude ettemaksed	5	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	23 078	29 630
Varud		
• Ostetud kaubad müügiks (4)	636 231	802 882
• Müügiototel põhivara (4,6)	1 610 098	0
Käibevara kokku	2 684 933	1 148 450
Põhivara		
Materiaalne põhivara (6)		
Maa ja ehitised	1 077 010	3 442 864
Masinad ja seadmed	713 105	713 105
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muu	56 030	100 615
Akumuleeritud põhivara kulum	-1 411 196	-2 082 319
Lõpetamata ehitus	378 328	251 328
Põhivara kokku	813 277	2 425 593
AKTIVA (varad) kokku	3 498 210	3 574 043
PASSIVA (kohustused ja omakapital)		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	382 105	748 749
Maksuvõlad (7)	31 941	52 851
Viitvõlad		
• Võlad töövõtjatele	51 522	54 721
• Dividendivõlad	400 000	
Viitvõlad kokku	451 522	54 721
Lühiajalised kohustused kokku	865 568	856 321
Omakapital		
Aktsiakapital (8)	1 000 000	1 000 000
Reservid (8)	100 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 217 722	1 403 531
Aruandeaasta kasum	314 920	214 191
Omakapital kokku	2 632 642	2 717 722
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku	3 498 210	3 574 043



21.06.2005

Kasumiaruanne (kroonides)

	2004.a.	2003.a.
<u>Äritulud</u>		
Müügitulu	7 722 054	11 941 421
Muud äritulud	46 887	13 299
Äritulud kokku	7 768 941	11 954 720
<u>Ärikulud</u>		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	6 802 089	10 858 200
Mitmesugused tegevuskulud	68 418	89 071
Tööjõukulud		
• palgakulu	325 889	358 804
• sotsiaalmaksud	109 061	124 166
Tööjõukulud kokku	434 950	482 970
Kulum		
• põhivara kulum ja väärtuste langus	129 218	285 200
Muud ärikulud	15 333	15 374
Ärikulud kokku (miinus)	7 450 008	11 730 815
<u>Ärikasum</u>	318 933	223 905
<u>Finantstulud-ja kulud</u>		
• muud finantstulud	570	426
• intressikulud	- 4 583	-10 140
Finantstulud ja -kulud kokku	- 4 013	-9 714
Aruandeaasta puhaskasum	314 920	214 191



21.06.2005

Omakapitali muutuse aruanne (kroonides)

	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2002.a.	1 000 000	100 000	1 703 531	2 803 531
2003.a. puhaskasum			214 191	214 191
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
Seisuga 31.12.2003.a.	1 000 000	100 000	1 617 722	2 717 722
2004.a. puhaskasum			314 920	314 920
Väljakuul. dividendid			-400 000	-400 000
Saldo 31.12.2004.a.	1 000 000	100 000	1 532 642	2 632 642

Rahavoo aruanne (kroonides)

	2004	2003
<u>Rahavood äritegevusest</u>		
Aruandeaasta puhaskasum	314 920	214 191
Puhaskasumi korrigeerimised (9)	+129 218	285 200
Äritegevusega seotud nõuete muutus (9)	+3 758	-2 008
Varude muutus (9)	+166 651	+96 183
Äritegevusega seotud kohustuste muutus (9)	-390 753	-238 510
Rahavood äritegevusest kokku	+223 794	+355 055
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>		
Materiaalse põhivara soetamine		
Lõpetamata ehitus	127 000	-
Rahavood investeerimistegevusest kokku	127 000	-
Rahavood finantseerimistegevusest		
Väljamakstud dividendid	0	-300 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-	-300 000
Rahavood kokku	+ 96 794	+ 55 055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	315 938	260 883
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	412 732	315 938
Rahaliste vahendite muutus	+ 96 794	+55 055



21.06.2005

PÄRNA MAJA AS-i 2004.a. raamatupidamise aastaaruande lisad**LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ja kasutatud meetodid.**

2004.a. raamatupidamise aastaaruanne 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, vabariigi valitsuse ja rahandusministri määrustes, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhenditest.

PÄRNA MAJA AS-i 2004.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused.

Majandustehinguid kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruandeid koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiiibi kohaselt.

Raha ja rahaekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat raha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu.

Nõudena on üles võetud tagastatud taarakastide eest esitatud arve.

Varud.

Kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, millest on maha arvatud hinnaalandid. Kauba soetamisel täiendavaid veokulusid ei teki, kuna kõik kaubad toimetatakse kohale kauba tarnijate poolt. Varude inventuur toimub iga kvartali lõpus. 2004.a. kaubavarused ei ole alla hinnatud. Kaubavarude arvestamisel ja kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara.

Põhivarana kajastatakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse soetamise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja transpordikuludest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kulumi arvestus algab vara kasutuselevõtu kuust.

Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele on järgmised:

- | | |
|----------------------------------|--------|
| • Maa | 0% |
| • Ehitised ja rajatised | 8% |
| • Seadmed | 25% |
| • Transpordivahendid | 20-30% |
| • Muu inventar ja kontoritehnika | 40%. |

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused.

Eraldisena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa

21.06.2005

pole kindlad, kuid on usaldusväärselt määratavad ning eraldise realiseerumine väljamineku näol on tõenäoline.

Potentsiaalseteks kohustusteks loetakse need kohustused, mille realiseerimine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid tulevikus nad võivad muutuda kohustuseks.

Puhkusetasud makstakse välja reservi arvelt. Puhkusereservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpus puhkusepäevade inventuuri alusel. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja bilansis on arvele võetud lühiajaliste kohustustena töövõtja ees.

Kohustuslik reservkapital.

Kohustuslik reservkapital moodustab 10% ettevõtte aktsiakapitalist ning täiendavaid eraldisi tehtud ei ole.

Ettevõtte tulu maksustamine.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksuna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Tulude arvestus.

Müügitulu kajastamise momendiks on kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Vahendustegevusest, milleks on Eesti Loto piletite müük, saadav tulu kajastatakse müügiaruannete alusel kord kuus kuu lõpus.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rahavoo aruanne.

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kapitali ja kasutusrendid.

Kasutusrendina kajastatakse tehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab rendisuhte lõpetada lisanduvaid väljamakseid tegemata;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendi objektideks on müügipinnad.

Kapitalirendi tehingud aruande perioodil firmal puudusid.

Blansipäevajärgsed sündmused.

Bilansi kuupäeva ja aruande koostamise päeva vahemikul ei ole toimunud sündmuseid, millised oleksid mõjutanud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvaid vara ja kohustiste hindamist, küll aga on ettevõtte täielikult lõpetanud oma kaubandusliku tegevuse.

LISA 2 Arvestusskeemide ja -printsipide muudatused (kroonides).

Aruandeaastal arvestusskeemide ja -printsipide muudatusi ei olnud.

LISA 3 Realiseerimise netokäive (kroonides)

Tegevusalad	2004.a.	2003.a.
Jaemüük	7 674 989	11 833 565
Hulgimüük	* 47 065	107 856
Tegevusalad kokku	7 722 054	11 941 421

21.06.2005

LISA 4 Varud.

Aruandeperioodil ei ole varusid ümber hinnatud. Inventuuri tulemusena kanti 2004.a. jooksul kuludesse realiseerimisaja ületanud ja kaubandusliku väärtuse kaotanud kaup summas 2 015 krooni (2003.a. 5070 krooni).

LISA 5 Antud laenud ja ettemaksed (kroonides).

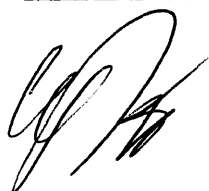
	2004 .a.	2003.a.
Ettemakstud kulud	23 073	29 630
s.h. tellitud perioodilised väljaanded	1 680	4 400
autode- ja kauba kindlustus	2 393	2 810
jaanuari renditasu Sadamahaldus OÜ-le	19 000	22 420

LISA 6 Materiaalne põhivara (kroonides).

	Maa ja ehitised	Sõidukid	Seadmed	Inventar	Lõpetamata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus						
31.12.2003.	3 442 864	543 534	169 571	100 615	251 328	4 507 912
Soetamine	-	-	-	-	127 000	127 000
Mahakandmine	- 755 756			- 44 585		- 800 341
Kantud müügiotele	-1 610 098					- 1 610 098
Soetusmaksumis	1 077 010	543 534	169 571	56 030	378 328	2 224 473
31.12.2004						
Akumuleeritud kulum						
31.12.2003	-1 411 906	-411 602	-158 196	-100 615		- 2 082 319
Arvestatud kulum	- 84 112	- 41 206	- 3 900	0		- 129 218
Mahakantud kulum	+ 755 756			+ 44 585		+ 800 341
Akumuleeritud kulum						
31.12.2004	- 740 262	- 452 808	-162 096	- 56 030	0	- 1 411 196
Jääkmaksumus						
31.12.2003	2 030 958	131 932	11 375	0	251 328	2 425 59
Jääkmaksumus						
31.12.2004	336 748	90 726	7 475	0	378 328	813 277

LISA 7 Maksuvõlad (kroonides).

Maksuliik	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Käibemaks	10 249	30 912
Isiku tulumaks	3 584	2 331
Sotsiaalmaks	8 578	9 031
Töötukindlustusmaks	389	410
Sotsiaalmaksu kohustus	8 763	9 779
Töötukindlustusmakse kohustus	133	148
Pensionikindlustuse makse	245	240
Maksuvõlad kokku	31 941	52 851



21.06.2005

LISA 8 Omakapital (kroonides).

Seisuga 31.12.2004.a. jaguneb firma aktsiakapital 10 000 lihtaktsiaks nimiväärtusega 100 krooni. Aktsiad jagunevad kahe omaniku vahel. 2004.a. kuulutati dividende summas 400 000 krooni enne 2000.a. tekkinud jaotamata kasumi arvelt. Ettevõtte tulumaksu ei arvestatud. Dividendid on välja maksmata.

LISA 9 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus (kroonides).

	2004.a.	2003.a.
<u>Puhaskasumi korrigeerimine</u>		
Materiaalse põhivara amortisatsioon (lisa 6)	129 218	285 200
Puhaskasumi korrigeerimine kokku	129 218	285 200
<u>Äritegevusega seotud nõuete muutus</u> (suurenemine"-","vähenemine"+")		
Nõuded ostjate vastu	- 2 794	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (lisa 5)	+6 557	- 2 008
Muud lühiajalised nõuded	-5	0
Muud viitlaekumised		0
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku	+ 3758	- 2008
 <u>Äritegevusega seotud kohustuste muutus</u> (suurenemine"+","vähenemine"-")		
Võlgnevus hankijatele	-366 644	- 228 612
Maksuvõlad (lisa 7)	- 20 910	- 8 553
Võlgnevus töövõtjatele	- 3 199	- 11 345
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku	- 390 753	- 238 510

LISA 10 Tagatiseks antud vara (kroonides).

Tagatiseks antud vara nimetus	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Kinnistu Raatuse tn. 18	-	1 610 098

LISA 11 Muud äritulud (kroonides).

	2004.a.	2003.a.
Vahendustasud	21 887	13 299
Tulu vara müügist	25 000	



21.06.2005

**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS
AKTSIASELTSI PÄRNA MAJA AKTSIONÄRIDELE**

Olen kontrollinud AS Pärna Maja 31.detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi sooritamisel lähtusin Audiitortegevuse seaduse alusel kehtestatud auditeerimiseeskirjast. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004 aasta finantstulemuseks 314 920 krooni kasumit ja bilansimahuks 31.12.2004 seisuga 3 498 210 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt AS Pärna Maja majandusaasta kasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004.

Tartus 2.juunil 2005


Epp Steinberg
Vannutatud audiitor
Tunnistus 135

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

21. 06. 2005

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	1 217 722	
2004.a. aruandeaasta kasum	314 920	
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	314 920	
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	1 532 642	

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

.....


Ülo Pärn
Nõukogu esimees

.....


Elle Pärn
Nõukogu liige

.....


Viktoria Kompus
Nõukogu liige

.....


Lauri Pärn
Juhatuse esimees

21. 06. 2005

Pärna Maja AS osanike nimekiri
seisuga 03. juuni 2005.a.

Nimi ja perekonnanimi	Aadress	Isikukood	Aksia nimiväärtus	Aksia jrk. nr.	Aktsiate omandamise aeg
Ülo Pärn	Sarapuu 1, Tartu	34511072720	100 kr	1 - 5 11 - 1260 2511 - 3255 4001 - 7000	01.08.93 06.03.96 27.05.96 24.04.98
Lauri Pärn	Sarapuu 1, Tartu	36807052734	100 kr	6 - 10 1261 - 2510 3256 - 4000 7001-10000	01.08.93 06.03.96 27.05.96 24.04.98

