

15. 07. 2005

15.07.2005

lo

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ FARSAR

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2004.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2004.a.
Registrikood:	10319926
Aadress:	Võru tn. 2 51010, Tartu Eesti Vabariik
Telefon:	7343915
Faks:	7343915
Põhitegevused:	- toidukaupade jäemüük; - komisjonikaubandus;
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	- audiitori järeldusotsus; - majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek; - osanike nimekiri.

OÜ Farsar

Majandusaasta aruanne 2004 a

15. 07. 2005

Sissukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisad raamatupidamise aastaaruandele	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruanne koostamise alused	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	11
Lisa 3 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Muud lühiajalised võlad	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Maksuvõlad	11
Lisa 8 Pikaajalised võlakohustused	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Omakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa13 Tehingud seotud osapooltega	12
Juhatuse kinnitus ja allkirjad 2004 majandusaasta aruannele	13
Omanike nimekiri	14
Audiitori järeldusotsus	15

Juhatuse esimees
Aleksandr Sikov

OÜ Farsar

Majandusaasta aruanne 2004 a

15. 07. 2005

TEGEVUSEARUANNE

2004.a põhitegevusalaks oli toidukaupade jäemüük ja komisjonikaubandus.

OÜ Farsar müügikäive moodustas 5205828 krooni, eelmise aastaga võrreldes ,vähenes see 5% võrra.

2005 a planeerime suurendada müügikäivet 20% võrra . Selleks hakkame uurima uusi võimalusi kaubanduses ja üldist majandusliku olukorda.

Aruandeaastal arengu ja uuringutele kulutusi ei ole tehtud.

2005 a pööratakse suuremat tähelepanu firma kulude vähendamisele ja tulude suurendamisele. 2005 a põhiülesanneks jääb tootmise pidev areng, ,samaspüüame säilitada omakapitali kasvu.

2004 a töötajate keskmine arv oli 22 inimest. Üldne töötasu moodustas 801318 krooni. s.h. Juhatuse liikmete töötasu oli 297000 krooni.

Juhatuse esimees
Aleksandr Sikov

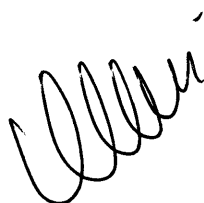


RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS

kroonidess

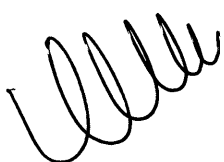
	Lisad	31.12.2004	01.01.04
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	2	838	1340
Ostjatelt laekumata arved		3467	0
Nõuded tütarfirma vastu		48462	85407
Muud viitlaekumised		1165	0
Ettemaksud tulevase perioodide kulud		222971	265043
Ostetud kaubad müügiks	4	224129	2313289
KÄIBEVARA KOKKU		501032	2665079
PÕHIVARA			
Tütarettevõtja osad		96745	40000
PÕHIVARA KOKKU		96745	40000
AKTIVA (VARAD) KOKKU		597777	2705079



OÜ Farsar

Majandusaasta aruanne 2004 a
15.07.2005

	Lisad	31.12.04	01.01.04
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Muud lühiajalised võlad	5	87522	405001
Maksuvõlad	7	24422	41654
Võlad töövõtjatele	6	47864	70040
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		159808	516695
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	8	190047	2321328
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		190047	2321328
KOHUSTUSED KOKKU		349855	2838023
OMAKAPITAL			
Osakapital	10	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		5874	5874
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-178818	26266
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		380866	-205084
OMAKAPITAL KOKKU		247922	-132944
PASSIVA KOKKU		597777	2705079

Aleksandr Sikov
Juhatuse esimees

OÜ Farsar

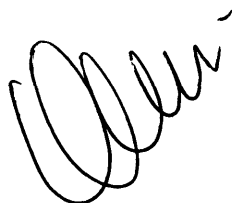
Majandusaasta aruanne 2004 a

15. 07. 2005

KASUMIARUANNE

kroonides

	lisad	2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	11	5205828	5456444
Muud äritulud		1935649	59685
ÄRITULUD KOKKU		7141477	5516129
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		2440871	1285359
Kaubad		3298852	3272981
Tööjõukulud			
Palgakulud		801318	761836
Sotsialmaksud		276320	253640
Tööjõukulud kokku		1077638	1015476
ÄRIKULUD KOKKU		6817356	5573816
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		324121	-57687
FINANTSTULUD JA KULUD			
Finantstulud tütarettevõtjate osadelt		56745	40000
FINANTSTULUD JA KULUD KOKKU		56745	40000
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		380866	-97687
Tulumaks		0	107397
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		380866	-205084



OÜ Farsar

Majandusaasta aruanne 2004 a 15. 07. 2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
ÄRIKASUM	380866	-205084
Varude muutus	2163545	-307157
Põhivara muutus	-56745	-40000
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-2488168	677142
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-305667
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-502	-180766
RAHA PERIOODI ALGUSES	1340	182106
RAHA MUUTUS	-502	-180766
RAHA PERIOODI LÕPUS	838	1340

Aleksandr Sikov
Juhatuse esimees

15. 07. 2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

	osakapital	kohustuslik reserv- kapital	jaotamata kasum	kokku
Saldo 31.12.2000	40000	0	42828	82828
Reservkapitali suurendamine		2142	-2142	0
Aruandeaasta puhaskasum			33950	33950
Saldo 31.12.2001	40000	2142	74636	116778
Reservkapitali suurendamine		3732	-3732	0
Aruandeaasta puhaskasum			261029	261029
Saldo 31.12.2002	40000	5874	331933	377807
Dividendid			-198270	-198270
Tulumaks			-107397	-107397
Aruandeaasta kahjum			-205084	-205084
Saldo 31.12.2003	40000	5874	-178818	-132944
Aruandeaasta kasum			380866	380866
Saldo 31.12.2004	40000	5874	202048	247922

Aleksandr Sikov
Juhatuse esimees

15. 07. 2005

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Farsar 2004 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatus Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh kassas ja panga arvestuskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Tulu kajastamine

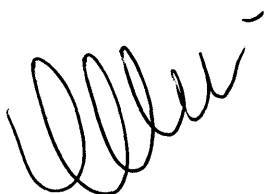
Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kui on selgunud, et teenuste osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Aleksandr Sikov
Juhatuse esimees



Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate osadese

Tütarettevõtja on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtja kontrollib. Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei ole tütarettevõtja. Tütar- ja sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse

*investori osalusega muutustes tütar- ja sidusettevõtja omakapitalis eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud"

Rendiarvestus

Kapitalrendina kajastatakse selliseid renditehinduid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalrendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentliku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalrendi tingimusel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalrendi tingimusel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalrenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara bilansis rendileandja.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksuata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väjamakseid ning kulusid, mis on ara toodud tulumaksuseaduses. Kuni 31 detsembrini 2004 a väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 26/74 ning alates 1 jaanuaris 2005 a 24/76. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

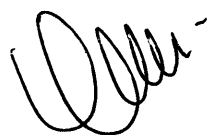
Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendina.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Aleksandr Sikov

Juhatuse esimees



OÜ Farsar

Majandusaasta aruanne 2004 a

15. 07. 2005

Lisa 2 Raha ja pangakontod

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke

kassa	0
pank	838
kokku	838

Lisa 3 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Real ettemakstud tulevaste perioodide kulud on kajastatud ettemakstud ruumide rent summas 222971 kr.

Lisa 4 Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosnevad ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutakse kaalutud keskmine soetushinna meetodit.

Ostetud kaubad bilansis on kajastatud soetuhinnas summas 224129 krooni.

Lisa 5 Lühiajalised kohustused

Lühiajalised (kuni 12 kuud) finantseerimise eesmärgil tekkinud võlakohustused.

Bilansis on kajastatud võlgnevus aruandvaisikule summas 87522 krooni.

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

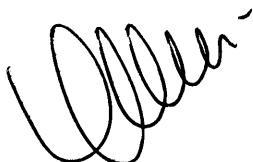
Siin on kajastatud maksmata töötasu töötajatele summas 47864 krooni, mille maksetähtaeg on jaanuaris summas 47864 krooni.

Lisa 7 Maksuvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	5221	8853
Sotsialmaks	12543	23112
Üksikisiku tulumaks	4966	11974
Töötuskindl.maks	647	0
Kogumispens.maks	996	0
Kokku	24422	43939

Lisa 8 Pikaajalised kohustused

Pikaajaliste kohustuste real on kajastatud omaniku laen summas 190047 kr.



15. 07. 2005

OÜ Farsar

Majandusaasta aruanne 2004 a

Lisa 9

Kasutusrent

Kohustused vastavalt kasutusrendi lepingu L02104235 Ühisliisinguga.

Võla jääk 01.01.2002	315879
Võla tasumine	315879
Ettemaks 01.01.2002	176497
Kohustuste suurendamine 2002 a	1597084
Kohustuste täitmine (tasumine)	378964
Võla jääk 31.12.2002	1041623
Kohustuse täitmine (tasumine)	418873
Võla jääk 31.12.2003	622750
Kohustuste täitmine (tasumine)	418873
Võla jääk 31.12.2004	203876
2005	203876
Protsendilised jäägid	20
tasumise lõpp tähtaeg	06.06.05

Lisa 10

Omakapital

OÜ Farsar osakapital nominaalväärtusega 40000 krooni, mis koosneb ühest osast nominaalväärtusega 40000 krooni.

Lisa 11

Müügitulu

OÜ Farsar müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade järgi järgmiselt

Geograafilised piirkonnad	2004	2003
Eesti	5205828	5456444
Kokku	5205828	5456444
Tegevusalla		
Kohvik	3050664	2400835
Kpl. " Joogid "	1444514	2073449
Kpl. " Odavad riided "	710650	982160
Kokku	5205828	5456444

Lisa 12

Muud äritulud

Real muud äritulud summas 1935649 krooni on kajastatud omaniku laen, mida ta loovutas kahjumi katteks.

Lisa 13

Tehingud seotud osapooltega

Tehingud seotud osapooltega vaata lisa nr.12.

Aastalõpu seisuga on bilansis üleval omaniku laen summas 190047 krooni.



15. 07. 2005

OÜ Farsar

Majandusaasta aruanne 2004 a

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE

AASTAARUANDELE JA MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel 3 kuni 14 toodud OÜ Farsar 2004 a raamatupidamis aastaaruanne:

- 1) kajastab äriühingu finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt,
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga,
- 3) käesolevaga kinnitame, et OÜ Farsar on jätkuvalt tegutsev.

Tartu, 9 juuni 2005 a.

juhatuse esimees
Aleksandr Sikov



Juhatuse liige
Ira Sikova



OÜ Farsar

Majandusaasta aruanne 2004 a

15. 07. 2005

.....

OSANIKE NIMEKIRI

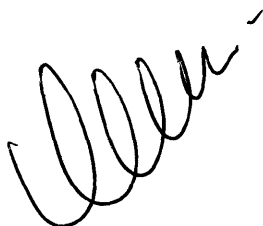
OÜ Farsar osanikud majandusaasta aruande kinnitamisel.

Aleksandr Sikov
is.kood 34902042723

Puiestee 13, Tartu

Osa 1
Nimivaartusega
40 000.-

Juhatuse esimees
Aleksandr Sikov



15. 07. 2005

Audiitori järeldusotsus OÜ Farsar osanikule.

Olen kontrollinud OÜ Farsar 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Audiitortegevuse seadusega ja auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud seadus ja eeskiri nõuavad, et audit sooritataks 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. Arvan, et audit annab mulle piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen arvamusel, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Farsar finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004 ning 2004 aasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Tartus, 30. 06. 2005.

Galina Fedulajev
audiitor
(tunnistus 382)

