

OÜ AENIGMA
2000.a.
majandusaruanne

Õiguse ja
Sõltumatu
29.05.2001

Tigrid Merlane

OÜ AENIGMA
2000.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Sisukord

	Lk.
Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5-15
Kasumi jaotamise ettepanek	16

Ettevõtte lühiiseloormustus ja kontaktandmed

OÜ Aenigma põhitegevus on helikandjate (CD-plaadid, helikassetid, VHS-kassetid) jae- ja hulgimüük.

Juhatus

Majandusaastal kuulused juhatusse järgmised liikmed.

Urmas Herne, esimees

Juriidiline aadress

OÜ Aenigma
Lehiste pst. 17
10915 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.: 10461624
Käibemaksuregistri nr.: EE100239849
Tel: 056 484 911

TEGEVUSARUANNE

Oü Aenigma põhitegevus on helikandjate (CD-plaadid, helikassetid, VHS-kassetid) jae- ja hulgimüük. Firmal on Tallinnas kaks kauplust.

2001. aastal on plaanis lõpetada jaemüük ning jätkata ainult hulgikaubandusega.

Juhatus koosneb ühest liikmest – Urmas Herne. Tegevdirektorile maksti 2000. aastal 74'000 krooni.

Keskmine töötajate arv 2000. aastal oli 3, ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 124'200 krooni.

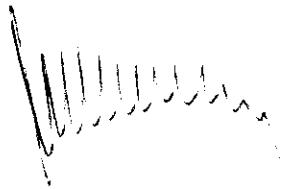
OÜ AENIGMA 2000.A. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Raamatupidamise aastaaruande sisukord:

1. Bilanss	6-7
2. Kasumiaruanne	8
3. Rahavoogude aruanne	9
4. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid	10
5. Raamatupidamise aastaaruande lisad	11-12
6. Balance sheet	13-14
7. Income statement	15

Juhatuse poolne kinnitus lehekülgedel 6-15 toodud OÜ Aenigma 2000.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse ja täielikkuse kohta:

Urmas Herne
juhatuse esimees



BILANSS
Eesti kroonides

	Lisa	31.12.00	31.12.99
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		58 407	85 516
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		<u>2 360</u>	<u>7 847</u>
Kokku		2 360	7 847
Viitlaekumised			
Intressid		8	195
Muud viitlaekumised		<u>7 386</u>	<u>0</u>
Kokku:		7 394	195
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	14 363	17 470
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		<u>9 217</u>	<u>1 722</u>
Kokku		23 580	19 192
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	2	<u>169 333</u>	<u>253 518</u>
Kokku		169 333	253 518
Käibevara kokku		261 074	366 268
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
Muu inventar, tööriistad,			
sisseseade jm. (soetusmaksumuses)		188 481	188 481
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		<u>-117 165</u>	<u>-83 928</u>
Kokku		71 316	104 553
Põhivara kokku		71 316	104 553
AKTIVA KOKKU		332 390	470 821

PASSIVA	Lisa	31.12.00	31.12.99
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused (välja arvatud pangalaenud)		<u>341 500</u>	<u>364 942</u>
Kokku		341 500	364 942
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		<u>22 303</u>	<u>41 273</u>
Kokku:		22 303	41 273
Maksuvõlad	1	17 584	6 043
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		<u>6 330</u>	<u>8 986</u>
Kokku:		6 330	8 986
Lühiajalised kohustused kokku		387 717	421 244
 KOHUSTUSED KOKKU		387 717	421 244
 OMAKAPITAL	3		
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		9 577	44 511
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-104 904	-34 934
OMAKAPITAL KOKKU		-55 327	49 577
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		332 390	470 821

KASUMIARUANNE

Eesti kroonides

	Lisa	2000.	1999.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	5	1 368 431	1 213 110
Äritulud kokku:		1 368 431	1 213 110
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 030 764	870 192
Mitmesugused tegevuskulud		244 384	194 501
Tööjõu kulud		165 186	151 088
s.h. palgakulu		124 200	113 600
sotsiaalmaksud		40 986	37 488
Kulum		33 237	37 728
s.h. põhivara kulum ja väärtuse langus		33 237	37 728
Muud ärikulud		0	24
Ärikulud kokku:		1 473 571	1 253 533
Ärikasum		-105 140	-40 423
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		236	1 601
Finantstulud kokku:		236	1 601
Kasum enne tulumaksustamist		-104 904	-38 822
Potentsiaalne tulumaks	1	0	-3 888
Aruandeaasta puhaskasum		-104 904	-34 934

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Eesti kroonides

Rahavood äritegevusest	2 000	1 999
Ärikasum/kahjum	-105 140	-40 423
Korrigeerimine kulumiga	33 237	37 728
Nõuded ostjate vastu muutus	5 487	32 568
Muude lühiajaliste nõuete muutus	-7 199	-195
Ettemakstud tulevaste per.kulude muutus	-7 495	-1 722
Maksude ettemaksude muutus	3 107	16 878
Varude muutus	84 185	-62 858
Võlad hankijatele muutus	-18 970	10 400
Maksuvõlgade muutus	11 541	946
Muude viitvõlgade muutus	-26 098	-1 580
Kokku rahavoog äritegevusest	-27 345	-8 258
 Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	236	1 601
Rahavoog investeerimisest	236	1 601
 Rahavoog finantseerimistegevusest		
Rahavoog finantseerimisest	0	0
 Raha perioodi alguses	85 516	92 173
Raha perioodi lõpus	58 407	85 516
Rahavoog kokku	-27 109	-6 657

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE PÕHIMÕTTED JA ARVESTUSMEETODID.

OÜ Aenigma 2000.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastamise momendiks on kauba müügi puhul selle omandiõiguse üleminek ostjale.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varude kajastamine

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnas, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Bilansis on varud hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10'000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidele järgnevad:

Ehitised ja rajatised – 5 % aastas,
masinad ja seadmed – 20% aastas,
kontori inventar – 20 % aastas,
maad ei amortiseerita.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1.

MAKSUD

Maksuvõlad	01.01.00	Arvestatud 2000.a.	Tasutud 2000.a.	31.12.00
Sotsiaalmaks	3'729	43'216	41'995	4'950
Isiku tulumaks	2'314	24'648	24'466	2'496
Ettevõtte tulumaks	-14'363	0	0	-14'363
Erisoodustuste tulumaks	0	1'760	1'760	0
Käibemaks	-3'107	39'468	26'223	-10'138

LISA 2.

VARUD

Varusid 2000. aasta jooksul alla hinnatud ei ole.

LISA 3.

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS

Omakapitalis toimusid 2000.a. järgmised muudatused:

	Osakapital nominaal- väärtuses	Kohustuslik reservkapita l	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
01.01.2000	40'000	0	9'577	0	84'511
Reserv- kapitaliks		0	0		
31.12.2000	40'000	0	9'577	-104'904	-55'327

Osakapital üldsummas 40'000 krooni jaguneb 40 osaks nimiväärtusega 1'000 krooni.

LISA 4.
MATERIAALNE PÕHIVARA

2000. aasta jooksul toimusid materiaalse põhivara hulgas järgmised muudatused:

Materiaalne põhivara	Saldo aasta alguseks	Aasta kestel ostetud põhivara	Aasta kestel arvestatud amort.	Saldo aasta lõpuks
Soetusmaksumus				
Arvutustehnika	12'712	0		12'712
Muu inventar	175'769	0		175'769
Kokku	188'481	0		188'481
Kulum				
Arvutustehnika	10'176		2'536	12'712
Muu inventar	73'752		30'701	104'453
Kokku	83'928		33'237	117'165
Jääkmaksumus				
Arvutustehnika	2'536	0		0
Muu inventar	102'017	0		71'316
Kokku	104'553	0		71'316

LISA 5.
NETO REALISEERIMISE KÄIVE

Oü Aenigma neto realiseerimise käive jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2000	1999	1998
Jaemüük	1'321'628	1'091'950	1'225'441
Hulgimüük	46'803	121'160	34'250
Kokku	1'368'431	1'213'110	1'259'691

BALANCE SHEET OF THE 2000 FINANCIAL YEAR

	31.12.2000.	31.12.1999
ASSETS		
Current assets		
Cash and banks	58'407	85'516
Customer receivables		
Accounts receivable	2'360	7'847
Total	2'360	7'847
Accrued income		
Interest receivables	7394	195
Total	7394	195
Prepaid expenses		
Other prepaid receivables	9'217	1'722
Prepaid/refundable taxes receivables	14'363	17'470
Total	23'580	19'192
Inventories		
Merchandise purchased for resale	169'333	253'518
Total	169'333	253'518
Total current assets	261'074	366'268
Noncurrent assets		
Noncurrent physical assets		
Other requipment and fixtures	188'481	188'481
Accumulated depreciation (minus)	-117'165	-83'928
Total	71'316	104'553
Total noncurrent assets	71'316	104'553
TOTAL ASSETS	332'390	470'821

LIABILITIES AND OWNER'S EQUITY

LIABILITIES	31.12.2000	31.12.1999
Short-term liabilities		
Debt obligations		
Debentures	<u>341'500</u>	<u>364'942</u>
Total	341'500	364'942
Supplier payable		
Accounts payable	<u>22'303</u>	<u>41'273</u>
Total	22'303	41'273
Tax liabilities	17'584	6'043
Accrued expenses		
Salary-related accrued expenses	<u>6'330</u>	<u>8'986</u>
Total	6'330	8'986
Total short-term liabilities	387'717	421'244
Noncurrent liabilities		
Total noncurrent liabilities	0	0
TOTAL LIABILITIES	387'717	421'244
OWNER'S EQUITY		
Capital stock (par value)	40'000	40'000
Obligatory reserve	0	0
Retained earnings	9'577	44'511
Net profit for the financial year	-104'904	-34'934
TOTAL OWNER'S EQUITY	-55'327	49'577
TOTAL LIABILITIES AND OWNER'S EQUITY	332'390	470'821

INCOME STATEMENT FOR THE 2000 FINANCIAL YEAR

	2000	1999
Revenue		
Net sales	<u>1'368'431</u>	<u>1'213'110</u>
Total revenue	1'368'431	1'213'110
Expenses		
Materials, consumables and supplies	1'030'764	870'192
Other operating expenses	244'381	194'501
Personnel expenses	165'186	151'088
wages and salaries	124'200	113'600
social taxes	40'986	37'488
Depreciation	33'237	37'728
amortization and value adjustments	33'237	37'728
Other expenses	<u>0</u>	<u>24</u>
Total expenses	1'473'571	1'253'533
Operating profit	-105'140	-40'423
Financial income		
Other interest and similar income	<u>236</u>	<u>1'601</u>
Total financial income	236	1'601
Profit from normal operations	-104'904	-38'822
Potential income tax liability	0	-3'888
Net profit for the financial year	-104'904	-34'934

OÜ AENIGMA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb ettepaneku jaotada 2000. aasta lõpuks kogunenud 95'327 krooni suurune kahjum järgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kahjumi arvele 95'327 krooni.