

29 -06- 2005

07

Riina Iher

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

ELISE KAUBANDUS OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10992570
Aadress:	Retla küla, Oisu vald, Järvamaa 72301 Viljandi 5, Türi 72211
Telefon:	38 57 436
Elektronpost	-
Interneti kodulehekül	-
Põhitegevusala:	Jaekaubandus
Tegevjuht:	Reelika Marrandi
Audiitorkontroll:	-

R.14

29-06-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 4. Kasutusrent	12
Lisa 5. Võlakohustused	13
Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	13
Lisa 7. Müügitulu	13
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	13

R.H.

Tegevusaruanne

Osaühing registreeriti 01.12.2003. aastal. Tegevust alustati jaanuarist 2004. a.

Ettevõtte tegeleb lillede ja lasteriiete müügiga.

Kaupluse jaoks renditud ruumidele tehti kapitaalne remont, mis otsustati kapitaliseerida ja kuludesse kanda järgmise viie majandusaasta jooksul. Remondi maksumuseks oli 41000 krooni. Järgmiseks majandusaastaks arengu- ja uurimisväljaminekuid pole planeeritud.

Ettevõttes töötas majandusaasta lõpuks 4 töötajat. Nende töötasu kogusumma oli 78,9 tuhat krooni. Tegevjuhi töötasu oli 25,8 tuhat krooni.

Juhatuse liikmed eraldi tasu ei saa. Samuti pole neile ette nähtud mingeid soodustusi ega garantiisid.

Tegevusaruandes tuleks käsitleda järgnevaid teemasid:

- *Millal alustas Äriühing oma tegevust, millised on tegevusalad*
- *Kui on tegu kontserniga siis kirjeldada lühidalt Äriühingu positsiooni seal (kes on ematettevõtja, millised on aastaaruandel toimunud muudatused kontserni koosseisus, mis puudutavad otseselt Äriühingut)*
- *Millised olid aruandeaastal toimunud olulisemad sündmused mis mõjutasid Äriühingu tegevust, uued suunad ja tegevusalad*
- *Tegevusplaanid ja -suunad järgnevateks perioodideks*
- *Arengu- ja uurimisväljaminekud majandusaastal ja planeeritavad järgneval aastal*
- *Milline on Äriühingu investeerimispoliitika ja finantseerimispoliitika järgnevatel aastatel*
- *raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil toimunud olulised sündmused, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.*
- *tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete kõik raamatupidamiskohustuslaselt aruandeaastal saadud tasud ja soodustused, väljastatud garantiid ja potentsiaalsed kohustused*
- *Töötajate tasu üldsumma ja töötajate keskmine arv aruandeaastal*
- *Juhul, kui äriühingust raamatupidamiskohustuslane on majandusaasta kestel omandanud või tagatiseks võtnud oma osasid või aktsiaid, tuleb tegevusaruandes näidata majandusaasta kestel omandatud või tagatiseks võetud ja võõrandatud ning majandusaasta kestel omandatud või tagatiseks võetud ning võõrandamata aktsiate või osade arv, nimiväärtus ja osakaal osa- või aktsiakapitalis, aktsiate või osade eest makstud tasu ning nende omandamise või tagatiseks võtmise põhjus.*

29 -06- 2005

Juhatuse deklaratsioon

Elise Kaubandus OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 27.06.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Elise Kaubandus OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Türil, 29. juunil 2005.a

Reelika Marrandi

juhatuse liige

R.M.

29-06-2005

Bilanss

		kroonides	
AKTIVA			
		31.12.2004	Algbilanss
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	3,518	40,000
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	2,327	0
Ostjate tasumata summad		2,327	0
Varud		74,587	0
Tooraine ja materjal		74,587	0
KÄIBEVARA KOKKU		80,432	40,000
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 3	41,000	0
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		41,000	0
PÕHIVARA KOKKU		41,000	0
AKTIVA KOKKU		121,432	40,000

R.M.

29-06-2005

kroonides

PASSIVA**31.12.2004 Algbilanss****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused	Lisa 5	5,000	0
Tagatiseta võlakohustused		5,000	0
Võlad tarnijatele		9,939	0
Maksuvõlad	Lisa 6	10,902	0
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		7,855	0
Võlad töövõtjatele		7,855	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		33,696	0

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	Lisa 5	45,000	0
Muud pikaajalised laenud		45,000	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		45,000	0
KOHUSTUSED KOKKU		78,696	0

OMAKAPITAL

Aktiikapital (osakapital) nimiväärtuses	40,000	40,000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2,736	0
KOKKU OMAKAPITAL	42,736	40,000
PASSIVA KOKKU	121,432	40,000

R.17

29-06-2005

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

	2004
ÄRITULUD	
Müügitulu Lisa 7	570,979
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0
Kapitaliseeritud väljaminekud omatarbeks põhivara valmistamisel	41,000
Muud äritulud	0
ÄRITULUD KOKKU	611,979
ÄRIKULUD	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	457,494
Mitmesugused tegevuskulud	46,455
Tööjõukulud	105,294
palgakulu	78,871
sotsiaalmaksud	26,423
ÄRIKULUD KOKKU	609,243
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	2,736
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	2,736
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	2,736
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	2,736

RH

29-06-2005

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku kroonides
Algbilanss	40,000	0	0	0	0	40,000
2004.a. kasum					2,736	
Seisuga 31.12.2004	40,000	0	0	0	2,736	42,736

Vastavalt Elise Kaubandus OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Kogu osakapital on sisse makstud rahalises vääringus. Osakapital koosneb ühest osast.

R. M.

29-06-2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

.....kroonides

	2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	
Ärikasum	2,736
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	2,736
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-2,327
Varud (+/-)	-74,587
Maksuvõlad (+/-)	10,902
Võlgnevus hankijatele (+/-)	9,939
Viiitivõlad (+/-)	7,855
Põhitegevuse genereeritud raha	-45,482
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-45,482
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD	
Põhivara soetamine	-41,000
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-41,000
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD	
Laenu võtmine	60,000
Laenude tagasimaksmine	-10,000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	50,000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-36,482
RAHA ALGJÄÄK	40,000
RAHA LÕPPJÄÄK	3,518

R.H.

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

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

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukandmisel kasutatakse kaalutud FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned	3% aastas
- muud hooned	20% aastas
- masinad ja seadmed	10% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- kontorimööbel	10% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
- tööriistad ja inventar	25-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Bilansipäeval ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse..... kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on osahingus Elise Kaubandus moodustamisel reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

29-06-2005

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

2004

Sularaha kassas	3,250
Pangakontod EEK	268
Kokku	3,518

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 2.327 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid aruandeaastal ei olnud.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	KOKKU
Soetusmaksumus algbilanss	0	0
Soetamine	41,000	41,000
Soetusmaksumus 31.12.2004	41,000	41,000
Akumuleeritud kulum algbilanss	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	0
Jääkmaksumus algbilanss	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2004	41,000	41,000

Põhivarana on kajastatud kaupluse ruumides teostatud kaupluse tööks vajalikud kapitaalse iseloomuga remonditööd. Käesolev vara amortiseeritakse viie aasta jooksul.

Lisa 4. Kasutusrent

Elise Kaubandus OÜ rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

	Ehitised	Kokku
2004.a maksed	18,833	18,833

29 -06- 2005

Lisa 5. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2004.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen omanikult	5,000	0	5,000	0%	31.12.2005
Laen M.Marrandilt	0	45,000	45,000	0%	31.12.2006
Kokku	5,000	45,000	50,000		

Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2004
Maksuliik	Maksuvõlg
Käibemaks	3,941
Sotsiaalmaksuvõlg	5,448
Isiku tulumaks	1,075
Erisoodustuse tulumaks	0
Kogumispensioni maksed	190
Töötukindlustusmaksed	248
Kokku	10,902

Lisa 7. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004	
Jaemüük	570,979	100.0%
Kokku	570,979	100%
Müügitulu riikide lõikes:	2004	
Eesti	570,979	100.0%
Kokku	570,979	100%

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.



Elise Kaubandus OÜ teenuste ja kaupade osas 2004.a seotud osapooltega:

29 -06- 2005

	2004	
Ostud	Ostud	Müügid
FIE Reelika Marrandi	47,073	0
	47,073	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Samuti on saadud protsendita laenu juhatuse liikmelt ja ainuomanikult (saldo 31.12.2004. a. 5000 krooni) ja Margus Marrandilt pikaajalist protsendita laenu (saldo 31.12.2004. a. 45000 krooni).

Majandusaasta aruande allkirjad

29-06-2005

Elise Kaubandus OÜ juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "29." juuni 2005 ainsosaniku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	
Reelika Marrandi.	juhatuse liige	<u>RM</u>	29.06.05

29-06-2005

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Elise Kaubandus OÜ ainuosanik otsustas jaotada 2004. aasta lõpuks kogunenud 2736 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi	736 krooni,
dividendideks	0 krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	2000 krooni.

RH

29 -06- 2005

Osaühing Elise Kaubandus

Osanike nimekiri seisuga 29. 06. 2005. a.

Nimi	Aadress	Isikukood	Osade arv	Osa nimiväärtus
Reelika Marrandi	Türi Kraavi 9-9 72212	47304080244	1	40,000

Reelika Marrandi
Juhatuse liige

R. H