

30-06-2005

15

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE Riina Ilher
KONTROLLITUD

Majandusaasta 01.01.2004.a. - 31.12.2004.a.

Ärinimi OÜ EXTRA TRADE

Äriregistri kood 10425924

Aadress Tallinna 24 Türi 72211

Telefon 50 84 809

Põhitegevusala Toidukaupade müük

Aastaruande lisatakse
1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

30-06-2005

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9,10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Intressid	11
Lisa 4. Varud	11
Lisa 5. Maksuvõlad	11
Lisa 6. Materiaalne põhivara	11,12
Lisa 7. Viitvõlad	12
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused	12
Lisa 9. Omakapital	12
Lisa 10. Realiseerimise netokäive	12
Lisa 11. Bilansipäevajärgsed sündmused	12
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	14
Osanike nimekiri	15

Tegevusaruanne

OÜ Extra Trade põhitegevusalaks on külmutatud toidukaupade müük. 2004. aastal moodustas OÜ Extra Trade müügitulu 4 580 852 krooni, vähenedes aastaga 4,8 %.

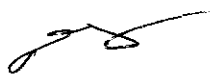
Ettevõtte 2004. aasta puhaskasum moodustas 31 272 krooni.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 4 228 krooni. 2005.a. ei planeerita põhivara soetamist.

Keskmine töötajate arv oli 2 ja nende palkade kogusumma oli 109 200 krooni. Osatühingu juhatus koosneb 1 inimesest. Juhatusel eraldi tasusid makstud ei ole, samuti ei ole sõlmitud kokkuleppeid täiendavate hüvitiste saamiseks ametist lahkumisel.

Aruandeaastal puudusid väljaminekud uurimis- ja arendustegevuseks ja neid ei planeerita järgmiseks majandusaastaks.

Aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.



30.05.05

Toomas Hanschmidt
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

Osaühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeval 31.12.2004 ja aruande koostamise kuupäeva 31.05.2005 vahemikus.

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 OÜ Extra Trade jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



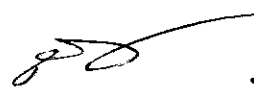
31.05.05

Toomas Hanschmidt
Juhatuse liige

30-06-2005

Bilanss

	Lisa	2004	2003
VARAD			
Käibevara			
1.Raha ja pangakontod		311 883	526 901
2.Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelt laekumata arved		172 099	110 713
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-1 258	-9185
3.Viitlaekumised			
Intressid	3	52	389
4.Ettemaksed			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		627	1574
5.Varud	4		
Müügiks ostetud kaubad		253 948	313 034
Käibevara kokku		737 351	943 426
Põhivara			
6.Materiaalne põhivara	6		
Masinad ja seadmed		390 503	386 275
Põhivara akumulieeritud kulum		-291 339	-226 432
Põhivara kokku		99 164	159 843
VARAD KOKKU		836 515	1 103 269
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
7.Võlad tarnijatele		161 632	270 602
8.Mitmesugused võlad		100	04 231
9.Maksuvõlad	5	11 787	4 231
10.Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	7	43 129	39 841
Lühiajalised kohustused kokku		216 648	314 674
Omakapital			
11.Osakapital nimiväärtuses	9	40 000	40 000
12.Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
13.Eelmiste perioodide jaotamata kasum		544 595	656 107
14.Aruandeaasta kasum		31 272	88 488
Omakapital kokku		619 867	788 595
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		836 515	1 103 269


 31.05.05.

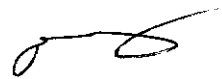
 Toomas Hanschmidt
 Juhatuse liige

30-06-2005

Kaumiaruanne

Skeem 1

	Lisa	2004	2003
1. Müügitulu	10	4 580 852	4 811 984
2. Kaubad, toore, materjal ja teenused		4 125 876	4 312 096
3. Mitmesugused tegevuskulud		140 656	160 693
4. Tööjõu kulud			
a) palgakulu		110 804	105 216
b) sotsiaalmaks		36 565	34 722
c) töötuskindlustusmaks		554	526
5. Põhivara kulum ja väärtuse langus		64 907	64 355
Äri kasum		101 490	134 376
6. Finantstulud ja -kulud			
a) muud finantstulud ja -kulud		52	391
Kokku finantstulud ja -kulud		52	391
Kasum enne tulumaksustamist		101 542	134 767
7. Tulumaks	9	70 270	46 279
Aruandeaasta puhsakasum		31 272	88 488


 Toomas Hanschmidt
 Juhatuse liige

31.05.05

30.06.2005

Rahavoogude aruanne otsesel meetodil

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
1.Raha laekumine ostjatelt	5 334 935	5 731 059
2.Tarnijatele tasutud arved	-4 950 002	-5 019 566
3.Väljamaksed töötajatele	-87 429	-76 224
4.Makstud jooksvad kulud	-119 535	-157 352
5.Makstud ettevõtte tulumaks	-70 270	-46 279
6.Makstud isiku tulumaks	-18 904	-18 336
7.Makstud sotsiaalmaks	-35 640	-31 680
8.Makstud töötuskindlustusmaks	-1 625	-1 440
9.Makstud kogumispension	-582	-480
10.Makstud käibemaks	-62 126	-56 212
Kokku rahavood äritegevusest	-11 178	323 490
Rahavood investeerimistegevusest		
1.Soetatud põhivara	-4 229	-89 350
2.Saadud intressid	389	1 400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 840	-87 950
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-200 000	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	-200 000
RAHAVOOD KOKKU	-215 018	35 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	526 901	491 361
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-215 018	35 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	311 883	32 775


Toomas Hanschmidt
Juhatuse liige

31.05.05

30-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	4 000	856 107	900 107
Aruandeperioodi kasum			88 488	88 488
Välja kuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	744 595	788 595
Aruandeperioodi kasum			31 272	31272
Välja kuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	575 867	619 867


31.05.05
Toomas Hanschmidt
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Extra Trade 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Extra Trade kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

OÜ Extra Trade 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.


31.05.05

Toomas Hanschmidt
Juhatuse liige

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni ja mille kasulik tööiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

* Masinad ja seadmed 15-20%

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 8.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud otsesel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamiskuupäeva 31. mai 2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

 31.05.05

Toomas Hanschmidt
Juhatuse liige

OÜ Extra Trade

Majandusaasta aruanne 2004

30.06.2005

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	172 099	110 713
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 258	-9 185
Kokku	170 841	101 528

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2004	31.12.2003
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	9 185	0
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 258	9 185
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	9 185	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	1 258	9 185

Lisa 3. Intressid

	31.12.2004	31.12.2003
Eesti Ühispank	52	389

Intressinõuete kirjel on Eesti Ühis pangas arvestatud, kuid aasta lõpuks laekumata pangakonto intress.

Lisa 4. Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Laoinventuuri jääk	253 948	313 034

2004.a. on riknenud kaupa kuludesse kantud 29 867 krooni (2003.a. 15 109 krooni).

Lisa 5. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	7 212	111
Isiku tulumaks	1 361	1 320
Sotsiaalmaks	3 036	2 640
Töötuskindlustusmakse	138	120
Kogumispension	40	40
Kokku	11 787	4 231

Lisa 6. Materiaalne põhivara

Põhivara liikumine soetusmaksumuses.

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus 31.12.2003	386 275	386 275
Soetamine	4 228	4 228
Soetusmaksumus 31.12.2004	390 503	390 503
Akumuleeritud kulum		
Akum. kulum 31.12.2003	226 432	226 432
Aruandeperioodi kulum	64 907	64 907
Akum.kulum 31.12.2004	291 339	291 339
Jääkväärtus		
Jääkväärtus 31.12.2003	159 843	159 843
Jääkväärtus 31.12.2004	99 164	99 164

Toomas Hanschmidt
Juhatuse liige

 30.05.05

OÜ Extra Trade

Majandusaasta aruanne 2004

30.06.2005

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2004 oli 83 643 krooni (2003.a. 18 643 krooni).

Lisa 7. Viitvõlad**Võlad töövõtjatele**

	2004	2003
Palgavõlg	7 707	6 560
Puhkusekohustuse eraldis	35 422	33 281
Kokku	43 129	39 841

Töövõtjate võlgadena on kajastatud detsembrikuu eest arvestatud, kuid väljamaksmata palk ning kasutamata puhkuselt arvestatud ja kuludesse kantud, kuid välja maksmata puhkusekohustuse eraldis koos sotsiaalmaksudega.

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 575 867 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 138 208 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 437 659 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 20045 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

Lisa 9. Omakapital

	Osakapital
Saldo 01.01.2004	40 000
Saldo 31.12.2004	40 000

2004. aastal on osanikule välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 200 000 krooni (2003.a. 200 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 70 270 krooni.

Lisa 10. Realiseerimise netokäive

	2004	2003
Toidukaupade müük	4 580 852	4 811 984

Kaupade müük toimub Eesti Vabariigi piires.

Lisa 11. Bilansipäevajärgsed sündmused

Aastaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.


Toomas Hanschmidt
Juhatuse liige

31.05.05

30-06-2005

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Extra Trade aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osaühingu juhatus.

OÜ Extra Trade on aruandeaastal seotud osapoolele müünud teenuseid järgmiselt:

	2004	2003
Juhatuse liige	1 040	498

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

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

	31.12.2004	31.12.2003
Juhatuse liige		
Lühiajalised kohustused	132	47

 31.05.05

Toomas Hanschmidt
Juhatuse liige

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	544 595
2004.a.puhaskasum	31 272
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004	575 867
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Dividendideks	150 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	425 867

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Extra Trade 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 15.juuni 2005 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 15.juunil 2005)



15.06.05

Toomas Hanschmidt
Juhatuse liige

30-06-2005

OÜ Extra Trade
Registrikood: 10425924

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 15.06.2005.a.

Osanik	Isikukood	Elukoht	Osa suurus
Toomas Hanschmidt	35409064916	Türi Järvamaa	40 000
Kokku			40 000

 15.08.05.
Toomas Hanschmidt
Juhatuse liige