

OÜ ROSENBERG

2004.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Võidu 7A Tallinn 11415 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10807005
E-mail:	rdisain@hotmail.ee
Telefon:	+ 372 56 218 818
Majandusaasta:	01.01.2004-31.12.2004

Sisukord

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed	3
Majandusaasta 01.01.2004–31.12.2004 tegevusaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahakäibe aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Majandusaastaaruande lisad	9
Arvestussüsteem ja arvestusmeetodid	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	10
Lisa 2 Maksuvõlad ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Omakapital	12
Lisa 6 Äritulud	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	13
2004.a. kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele	15

Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed

Rosenberg OÜ põhitegevusalad on reklaami- ja turundusteenuste osutamine.

Rosenberg OÜ majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ning kasumi jaotamise ettepanekust.

Juriidiline aadress:	Võidu 7A Tallinn 11415 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10807005
E-mail:	rdisain@hotmail.ee
Telefon:	+ 372 56 218 818

Majandusaasta 01.01.2004–31.12.2004 tegevusaruanne

Rosenberg OÜ põhitegevusalad on reklaami- ja turundusteenuste osutamine.

Osaühingu majandusaasta puhaskahjum on 18 652 krooni.

Majandusaastal oli OÜ'l Rosenberg üks töötaja, palgakulu oli 139 436 krooni s.h. sotsiaalmaks 34 399 krooni.

Majandusaastal osaühingu juhatusele tasusid makstud 71 510 krooni sh. 17 742 kroonis sotsiaalmaksu.

Järgmise aasta kava on põhitegevust jätkata ning teenida suuremat äritulu.

Majandusaasta aruanne koostati 21. jaanuaril 2005.a.

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

OÜ Rosenberg juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Käesolevaga juhatus kinnitab, et vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab et,

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt,
3. raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev.

Veiko Kask

Juhatuse liige

21. jaanuaril 2005.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	141 856	67 221	(1)
Nõuded ostjate vastu	39 918	105 673	
Laekumata intressid	72	101	
Maksude ettemaksed	0	2 269	(2)
Tulevaste perioodide kulud	39 491	6 580	
Ostetud kaubad müügiks	2 171	2 171	
Ettemaksed tarnijatele	4 020	0	
Käibevara kokku	227 528	184 015	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			(3)
Masinad soetusmaksumuses	365 826	426 699	
Muu materiaalne põhivara soetusmaksumuses	159 926	69 904	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-134 260	-62 306	
Põhivara kokku	391 492	434 297	
VARAD KOKKU:	619 019	618 312	
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	42 525	73 000	(4)
Võlad tarnijatele	25 947	27 356	
Maksuvõlad	17 803	3 670	(2)
Võlad töövõtjatele	7 500	4 500	
Muud viitvõlad	155 597	80 153	
Lühiajalised kohustused kokku	249 372	188 679	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	217 010	258 344	(4)
Pikaajalised kohustused kokku	217 010	258 344	
Omakapital			(5)
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	127 289	3 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 652	123 885	
Omakapital kokku	152 637	171 289	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	619 019	618 312	

Kasumiaruanne
 (kroonides)

Äritulud	2004.a.	2003.a.	Lisa
Müügitulu			(6)
Müügitulu	994 813	1 096 741	
Muud äritulud	182 601	11	
Äritulud kokku	1 177 414	1 096 752	
Ärikulud			
Kaubad, materjal, teenused	450 906	655 792	
Mitmesugused tegevuskulud	325 151	186 883	
Palgakulu	158 805	52 250	
Sotsiaalmaksud	52 141	17 149	
Põhivara kulum	117 078	53 001	
Muud ärikulud	73 711	16	
Ärikulud kokku	1 177 792	965 091	
Ärikasum/kahjum	-378	131 661	
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud	80	101	
Intressikulud	-18 355	-7 877	
Finantstulud kokku	-18 275	-7 776	
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum	-18 652	123 885	

Rahakäibe aruanne

(kroonides)

	2004.a.	2003.a.
Ärikasum	-378	131 661
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	117 078	53 001
Põhivara müügikasum	-61 783	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	31 094	-78 043
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	91 168	43 661
Makstud intressid	-18 355	-7 878
Makstud ettevõtte tulumaks	0	0
Rahavoog äritegevusest	158 824	142 402
 Põhivara soetus	 -90 022	 0
Saadud intressid	110	87
Põhivara müük	77 532	
Rahavoog investeerimistegevusest	-12 380	87
 omakapitali sissemaks	 0	 0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-71 809	-95 355
Rahavoog finantseerimistegevusest	-71 809	-95 355
 Rahavoog kokku	 74 635	 47 134
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	 67 221	 20 087
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	141 856	67 221
Raha ja raha ekvivalentide muutus	74 635	47 134

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Osakapitali sissemaks 03.10.2001	40 000			40 000
Saldo seisuga 01.01.2002	40 000			40 000
2002.a. kasum			7 404	7 404
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000		7 404	47 404
Kohustusliku reservi moodustamine		4 000	-4 000	0
2003.a.3 puhaskasum			123 885	123 885
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	127 289	171 289
Aruandeperioodi puhaskasum			-18 658	-18 658
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	108 631	152 631

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud Lisas 5.

Majandusaastaruande lisad**Arvestussüsteem ja arvestusmeetodid**

Osaühingu Rosenberg majandusaasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb tunnustatud arvestuspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Raamatupidamise aastaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse või õiglase väärtuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Majandusaasta algas 01.01.2004 ja lõppes 31.12.2004.

Rosenberg OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	2004.a.	2003.a.
Pangakontod	141 856	67 221
Kokku	141 856	67 221

Lisa 2 Maksuvõlad ja ettemaksed

	Maksuvõlg 31.12.2004	Ettemaks 31.12.2003	Maksuvõlg 31.12.2004
Käibemaks	8 006	2 269	0
Üksikisiku tulumaks	3 022	0	1 230
Sotsiaalmaks	4 430	0	1 949
Töötuskindlustus	201	0	89
Erisoodustuse tulumaks	758	0	112
Erisoodustuse sotsiaalmaks	962	0	150
Kogumispension	269	0	124
Maksuintressi võlg	155	0	16
Kokku	17 803	2 269	3 670

Lisa 3 Materiaalne põhivara

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses. Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 4 000 krooni. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivahendite amortisatsiooni arvestatakse soetusmaksumuselt kasutades järgnevaid lineaarseid amortisatsiooninorme:

- muu inventar 1-5 aastat;
- sõidukid 2-5 aastat.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse põhivahendi kasutusele võtmisele järgnevast kuust

	Masinad	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	426 699	69 904	496 603
Akumuleeritud kulum	-38 325	-23 982	-62 306
Jääkmaksumus	388 374	45 922	434 297
2004.a. toimunud muudatused			
Soetatud vara	0	90 022	90 022
Maha müüdud põhivara soetusmaksumus	60 874	0	60 874
Maha müüdud põhivara akumuleeritud kulum	45 125	0	45 125
Amortisatsioonikulu	-92 164	-24 914	-117 078
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	365 826	159 926	525 752
Akumuleeritud kulum	-85 364	-48 896	-134 260
Jääkmaksumus	280 462	111 030	391 492

Lisa 4 Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

31.12. 2004 seisuga on osahingul üks kapitalirendileping, mis sõlmiti 2003.a.

	Soetusmaksumus	Akumuleeritud kulum	Jääkväärtus
Kapitalirendile võetud sõiduautod	365 826	-85 364	280 462

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg	
		12 kuu jooksul	1-4 aasta jooksul
Kapitalirendi-võlakohustused	259 535	42 525	217 010

Osaühing on 2004.a. tasunud kapitalirentidelt intresse summas 18 355 krooni.

Lisa 5 Omakapital

Osakapital on 40 000 krooni, mis koosneb ühest osast nominaalväärtusega 40 000 kr. Kohustuslikku reservkapitali suurus on 4 000 krooni.

2004.a. dividende välja kuulutatud ei ole.

OÜ Rosenberg vaba omakapital seisuga 31.12.2004 moodustas 108 631 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2005 kaasneb sellega tulumaksukulu 24/76 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga võimalik omanikele 2005.a. dividendidena välja maksta 82 560 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 26 071 krooni.

Lisa 6 Äritulud

OÜ Rosenbergi 2004.a. äritulu oli 1 177 414 krooni. Kogu käive on toimunud Eestis.

	2004.a.	2003.a.
Tulud teenuste ja kaupade müügist	994 813	1 096 741
Põhivara müügikasum	87 286	0
Muud äritulud	95 315	11
Kokku	1 177 414	1 096 752

Lisa 7 Kasutusrent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

2004.a. kasumiaruande kirjel "Mitmesugused tegevuskulud" on kasutusrendimakseid kajastatud summas 34 513 krooni.

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapooltena käsitletakse:

1. omanikku ja temaga seotud ettevõtteid
2. tegevjuhtkonda
3. ülalloetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Seotud osapooltele müüdud ja seotud osapooltelt ostetud kaubad ja teenused:

	2004.a.	2003.a.
Müüdud kaubad ja teenused	354 698	271 767
Ostetud kaubad ja teenused	10 644	180 849
Kokku	365 341	452 616

Seotud osapooltega tehingute tegemisel on rakendatud turuhinda.

Osaühing on juhatuse liikmele 31.12.2004.a. seisuga võlgu 148 509 krooni tema poolt osaühingu eest tasutud majanduskulude eest. Võlgnevus on kajastatud bilansireal "Muud viitvõlad".

2004.a. kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Rosenberg juhatus teeb osanikule ettepaneku kanda 2004. aasta puhaskahjum summas 18 652 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi koosseisu ning maksta välja dividende eelmiste perioodide jaotamata kasumist 20 000 krooni.

Veiko Kask
OÜ Rosenberg
Juhatuse liige

Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele

2004.a. majandusaasta aruande kinnitas Rosenberg OÜ osanike koosolek 21. jaanuaril 2005.a.

Veiko Kask
Juhatuse liige

21. jaanuaril 2005.a. Tallinnas

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Rosenberg (registrikood: 10807005) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Veiko Kask (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005