

2.

Audiitor: Lydia Reisenbuk

SISUKORD

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
RAAMATUPIDAMISBILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 2 Tehingud seotud osapooltega.....	9
Lisa 3 Ettemaksed	9
Lisa 4 Varud ja müügioteel varad.....	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenud	10
Lisa 7 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Omakapital.....	11
Lisa 10 Realiseerimise netokäive	11
Lisa 11 Kaubakulud.....	11
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	12
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13

20.10.2005

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Gerd ITC tegevusalaks on autokeemia hulgimüük. Firma müüb Hollandi firmade Motip Dupli BV ja Valma BV tooteid. Tooted tarnitakse jaemüügipakendites ning lõppostjaks on eelkõige jaetarbija ehk kodukasutaja. Värvid ja tehnilised määrdeained on laialdast kasutamist leidnud ka ehitustel ja erinevates tööstustes.

2004. a. jaanuaris ostis firma hoone Tartus Kastani tänaval. 2004. a. märtsis kolis ettevõtte endisest tegevuskohast uutesse renoveeritud ruumidesse. Vajadus uute laojä ja kontoriruumide järele oli tingitud kahest asjaolust: esiteks jäi firma müügimahtude pideva suurenemise tõttu endine laoruum kauba ladustamiseks väikeseks, teiseks soovis endiste ruumide rentnik lõpetada rendilepingu ning kasutada meie firmale renditud pinda oma ettevõtluse tarbeks. Gerd ITC OÜ juhtkond pidas otstarbekaks soetada firmale isiklikud ruumid ning loobuda rendipinna kasutamisest.

KONTAKTANDMED

Ärinimi:	OÜ GERD ITC
Äriregistri kood:	10696184
Aadress:	Kastani 46, 50410 Tartu
Telefon:	733 3585
Faks:	733 3583
E-mail	<u>gerdnet@hot.ee</u>



TEGEVUSARUANNE
2004

TEGEVUSARUANNE

.....

Gerd ITC OÜ teostab ainult hulgimüüki. Klientideks on peamiselt auto- ja ehitusmaterjalide kauplused ning tanklad. Kaup turustatakse ainult Eestis.

Jätkuvalt on ettevõtte peamiseks prioriteediks oma klientidele täisteenuse pakkumine, mis hõlmab kauba müüki koos sinna juurde kuuluva hea teenindusega- müügiriigulite paigaldamine ja hooldamine, süsteemipärane kliendi külastamine, kauba kättetoimetamine jne.

2004. a. töötas firmas neli inimest, palgakulu oli 308 tuh. krooni. Juhatuse liikmetele palka ei makstud.



Ahto Krabbi
Juhatuse liige

70.12.2005

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 - 11 toodud OÜ Gerd ITC 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva 01.06.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsel alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist.

Juhatuse hinnangul on OÜ Gerd ITC jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tartus, 01. juunil 2005. a.



Ahto Krabbi
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

RAAMATUPIDAMISBILANSS

2004

2003

Lisa
nr.

AKTIVA

Raha ja pangakontod		166 191	277 330
Ostjate tasumata summad	1	498 479	496 655
Muud nõuded	2	200 000	0
Tulevaste perioodide kulud	3	6 076	9 606
Müügiks ostetud kaubad	4	1 030 559	1 337 867
KÄIBEVARA KOKKU		1 901 305	2 121 458
Maa ja ehitised	5	820 057	0
Masinad ja seadmed	5	87 772	52 437
Muu materiaalne põhivara	5	24 485	0
Akumuleeritud põhivara kulum	5	-49 752	-5 462
PÕHIVARA KOKKU		882 562	46 975
AKTIVA KOKKU		2 783 867	2 168 433

PASSIVA

KOHUSTUSED

Lühiajalised laenud	6	26 150	0
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	132 494	0
Ostjate ettemaksed kaupade eest		0	2 440
Võlad tarnijatele	8	71 781	157 021
Maksuvõlad	7	22 746	23 821
Lühiajalised kohustused kokku		253 171	183 282
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendikohustused	6	302 617	0
Pikaajalised võlakohustused kokku		302 617	0
KOHUSTUSED KOKKU		555 788	183 282

Osakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 941 151	1 273 778
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Aruandeaasta kasum		242 928	667 373
Omakapital kokku		2 228 079	1 985 151

PASSIVA KOKKU

2 783 867

2 168 433



Talupidajate Liit
Riigikontroll
10.11.2005

KASUMIARUANNE**SKEEM II**

	Lisa nr.	2004.a.	2003.a.
1. REALISEERIMISE NETOKÄIVE	10	6 812 024	6 384 874
2. KAUBAKULUD	11	5 381 850	4 554 423
3. BRUTOKASUM		1 430 174	1 830 451
4. TURUSTUSKULUD		562 277	604 158
5. ÜLDHALDUSKULUD		594 323	578 491
6. ÄRIKASUM		273 574	647 802
7. FINANTSTULUD JA -KULUD		-30 646	19 571
8. KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		242 928	667 373
9. ARUANDEAASTA PUHASKASUM		242 928	667 373



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta kasum/kahjum	242 928	667 373
Põhivara amortisatsioon	44 290	5 462
Äritegevusega seotud lühiajaliste nõuete muutus	-204 264	391 199
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3 530	18 156
Varude muutus	307 308	-326 365
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-86 315	-576 542
Rahavoogude muutused jooksvast tegevusest	64 549	-488 090
Põhivara ost	-879 877	-52 437
Rahavoogude muutused investeerimisest	-879 877	-52 437
Lühiajalised laenud	26 150	0
Pikaajalised pangalaenud	302 617	0
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel aastal	132 494	0
Rahavoogude muutused finantseerimisest	461 261	0
Rahavood kokku	-111 139	126 846
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	277 330	150 484
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-111 139	126 846
Raha ja raha evivalendid perioodi lõpus	166 191	277 330

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. detsembril 2003	40 000	4 000	1 941 151	1 985 151
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	242 928	242 928
Saldo 31. detsembril 2004	40 000	4 000	2 184 079	2 228 079



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Gerd ITC 2004. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. OÜ Gerd ITC kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lisa 2 Tehingud seotud osapooltega

Emaettevõttele on antud lühiajalist laenu summas 200 000 EEK.

Lisa 3 Ettemaksed

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud järgnevaks aruandeaastaks tehtud kindlustusmaksed.

Lisa 4 Varud ja müügioteel varad

Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse *kaalutud keskmise soetushinna* meetodit.



Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara (inventar)	Kokku
Seis 31.12.2003 (soetusmaksumuses)	0	52 437	0	52 437
Kulum 31.12.2003	0	5 462	0	5 462
Soetamine 2004. a.	820 057	35 335	24 485	879 877
Seis 31.12.2004 (soetusmaksumuses)	820 057	87 772	24 485	932 314
Arvestatud amortisatsioon	25 300	15 317	3 673	44 290
Kulum 31.12.2004	25 300	20 779	3 673	49 752
Jääkmaksumus 31.12.2004	794 757	66 993	20 812	882 562

Lisa 6 Laenud

2004. a. võeti pangast laenu summas 550 000 EEK-i, intressiga kuue kuu EURIBOR +3,75 % aastas. Seisuga 31.12.2004 oli tagastamata laenu jääk 435 111 krooni. Sellest kuulub tagasimaksmisele 2005. a. 132 494 krooni. Laenu lõpptähtaeg on 30. jaanuar 2008. a. Laenuintresse ei ole 2004. a. majandusaasta aruandes potentsiaalse tulevase perioodi kohustusena kajastatud.

Seisuga 31.12.2004 oli arvelduslaenujääk 26 150 EEK-i.

Lisa 7 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

	2004. a. Võlg	2003. a. Võlg
Maksu liik		
Käibemaks	5 108	8 018
Sotsiaalmaks	10 370	9 155
Isiku tulumaks	5 866	5 346
Erisoodustuse tulumaks	703	703
Töötuskindlustus	432	375
Pensionikindlustus	267	224
Kokku:	22 746	23 821

Lisa 8 Võlad tarnijatele

Bilansis on seisuga 31.12.2004 võetud arvele kõik kohustused. Täiendavate kulude ja kahjumite tekkimist ei ole ette näha.



Lisa 9 Omakapital

Osakapitali suurus on 40 000 krooni. Osaühingul on kaks osanikku.

Lisa 10 Realiseerimise netokäive

OÜ Gerd ITC realiseerimise netokäive 2004. a. oli 6 812 024 krooni. Kaup realiseeriti Eestis.

Lisa 11 Kaubakulud

Kaubakuluna on kajastatud müügitulu genereerimise eesmärgil müüdud varude kulu.



Tartu
R
2005

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS GERD ITC OÜ OSANIKELE.....

Olen kontrollinud GERD ITC OÜ 31.detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi sooritamisel lähtusin Audiitortegevuse seaduse alusel kehtestatud auditeerimiseeskirjast. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse 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. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 242 928 krooni kasumit ja bilansi mahuks 31.12.2004 seisuga 2 783 867 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt GERD ITC OÜ majandusaasta kasumit, finantsseisundit ja rahavoogude aruannet seisuga 31.12.2004.a.

Tartus, 01. juunil 2005.a.



Lydia Reisenbuk
Audiitor
Tunnistus 129

Tähtsimeks
Rahandus- ja
Majandus- ja
2004. a. aruanne

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga	1 941 151
Kasum 2004. a. majandustegevusest	242 928
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	242 928
Jaotamata kasumi jääk peale majandusaasta aruande kinnitamist	2 184 079

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Gerd ITC 2004. a. majandusaasta aruande allkirjastamine 10. juunil 2005
(aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 10. juunil 2005).



Ahto Krabbi
Juhatuse liige

OÜ GERD ITC osanike nimekiri

1	OÜ NSP INTERNATIONAL OÜ	Tartu Kastani 46	10883325	80	32 000
2	AHTO KRABBI	Tartu Kaunase pst 65 - 1	37206072803	20	8 000