

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

21.06.2005

1744 44719
el.

OSAÜHING WESSEL AE
MAJANDUSAASTA ARUANNE

majandusaasta algus 01.01.2004
majandusaasta lõpp 31.12.2004

Ärinimi	OÜ Wessel AE
Äriregistri kood:	10210276
Põhitegevusala:	kaubandustegevus
Aadress:	Ravila 53E, 51014 Tartu
Telefon:	372 7 424 655
Faks:	372 7 424 655
Elektronpost:	<u>wessel@wessel.ee</u>
Juhatuse liige:	Aivar Ebelmann

21. Uo. 2005

Osatühing Wessel AE 2004.a. majandusaasta aruanne.....

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Maksud	12
Lisa 9 Viitvõlad	12
Lisa 10 Võlakohustused	13
Lisa 11 Laenutagatis	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Juhatuse liikme allkiri 2004.a. majandusaasta aruandele.....	16



21.03.2005

Osatühing Wessel AE 2004.a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

OÜ Wessel AE tegutseb 1993. aastast ja peamiseks tegevusalaks on kaupluste sisustuse ja kasutatud kauba müük.

Aasta müügitulu oli 2,64 miljonit krooni, kasvades aastaga 32 %. Müügiimaht suurenes seoses uue kaupluse avamisega.

Ettevõtte 2004.a. Puhaskasum moodustas 347,8 tuhat krooni.

Aruandeaastal investeeris OÜ Wessel AE materiaalsesse põhivarasse 232661 krooni.

OÜ Wessel AE põhieesmärgiks 2005.aastal on müügiimahu suurendamine seoses uute kaupluste avamisega.

2004. aastal oli OÜ Wessel AE keskmine töötajate arv 5 inimest ning neile makstud palkade kogusumma oli 220374 krooni, sealhulgas tegevjuhi töötasu 2004.aastal oli 57618 krooni.

Juhatusel ei makstud aruandeaastal ja pole ka edaspidi planeeritud tasu tagasikutsumisel ega ametist lahkumisel.



21. ju. 2005

Osaühing Wessel AE 2004.a. majandusaasta aruanne

.....

Raamatupidamise aastaaruanne

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Wessel AE juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Wessel AE finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik aastaaruande koostamisperioodil selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Wessel AE on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuses liige:

Aivar Ebelmann



.....

Tartus, 12.mai 2005.a.

Juhatuses liige



2 1. Ub. 2005

Osühing Wessel AE 2004.a. majandusaasta aruanne

BILANSS**AKTIVA (VARAD)****LISAD 31.12.2004 31.12.2003****Käibevara**

Raha ja pangakontod	2	73641	238234
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	3	30684	13218
Kokku		30684	13218
Viitlaekumised			
Intressid		9	4
Ettemaksed	4		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		19110	17027
Tulevaste perioodide kulud		6596	3670
Kokku		25706	20697
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	5	804245	397766
Kokku		804245	397766
Käibevara kokku		934285	669919

Põhivara

Materiaalne põhivara	6		
Maa ja ehitised		672313	0
Masinad ja seadmed		67189	47532
Muu inventar		13550	69147
Põhivara akumulieeritud kulum		- 78874	- 40134
Lõpetamata ehitus		0	582965
Kapitalirendiga põhivara	7	62574	0
Põhivara kokku		736752	659510
Aktiva (varad) kokku		1671037	1329429



2 1. Ub. 2005

Osühing Wessel AE 2004.a. majandusaasta aruanne.....

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**LISAD 31.12.2004 31.12.2003****Lühiajalised kohustused**

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	10	112818	78798
Kokku		112818	78798
Võlad hankijatele		93005	67551
Maksuvõlad	8	14550	26272
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	9	109187	78116
Lühiajalised kohustused kokku		329560	250737

Pikaajalised võlakohustused

Pangalaenu	10	337289	422347
Pikaajalised kohustused kokku		337289	422347

Kohustused kokku		666849	673084
-------------------------	--	---------------	---------------

Omakapital

Osakapital nominaalväärtuses	100000	100000
Kohustuslik reservkapital	10000	10000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	546345	348940
Aruandeaasta kasum	347843	197405
Omakapital kokku	1004188	656345
Passiva (kohustused ja omakapital kokku)	1671037	1329429



.....

KASUMIARUANNE

	LISAD	2004	2003
Müügitulu	12	2644341	2007373
Muud äritulud		46	19
Kaubad, toore, materjal, teenused		1204028	999185
Muud tegevuskulud		604451	503222
Tööjõu kulu			
palgakulu		253371	196685
sotsiaalmaksud		70712	68251
töötuskindlustusmaksu kulu		1106	1081
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	122143	12451
Muud ärikulud		773	661
Ärikasum (-kahjum)		387803	225856
Finantstulud ja -kulud			
muud intressi- ja finantstulud		9	4
intressikulud	9	- 39969	-28455
Kokku finantstulud- ja kulud		- 39960	-28451
Kasum (kahjum) majandustegevusest		347843	197405



2 1. Ub. 2005

Osatühing Wessel AE 2004. a. majandusaasta aruanne

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	LISAD	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum(+)		387803	225856
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	122143	12451
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3,4	-22470	-25057
Varude muutus	5	-406479	-139602
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		44803	53922
Makstud intressid	6,7	-39969	-28451
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		85831	99119
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST			
Materiaalse põhivara soetus	6	-754729	-644755
Materiaalse põhivara müük	6	+ 33276	0
Lõpetamata ehituse ümberhindamine ehitiseks	6	+582965	0
Investeeringud pikaajalistess nõuetesse		0	9200
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		-138488	-635555
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenud	10	0	550000
Laenude tagasimaksmine	10	-78882	-48855
Kapitalirendi põhiosa maksed	7	-33054	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-111936	501145
RAHAVOOD KOKKU		-164593	-35291
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta alguses		238234	273525
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta lõpus		73641	238234
KOKKU RAHA MUUTUS		-164593	-35291

Juhatus liige



2 1. Ub. 2005

Osahing Wessel AE 2004.a. majandusaasta aruanne

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Wessel AE 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2004.aasta kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse skeemi nr. 1 kohaselt.

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Majandusaasta algas 01.01.2004 ja lõppes 31.12.2004.

Käibevarad

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse ostja laekumata arveid eraldi.

Materiaalne põhivara

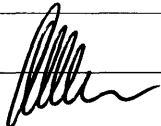
Materiaalseks põhivaraks loetakse alates 31.01.2004 varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta maksumusega alates 10 000 kroonist. Varem arvelevõetud põhivarad soetusmaksumuses 1001- 9999 krooni kanti jääkmaksumuses kuludesse.

Põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtust otseselt seonduvatest kulutustest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestust alustatakse põhivara soetamise kuul.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt kasulikust tööeast:

<i>Materiaalse põhivara grupp</i>	<i>Amortisatsiooninorm</i>	<i>Kasulik eluiga</i>
Ehitised ja rajatised	10.00%	10 aastat
Masinad ja seadmed	20.00%	5 aastat
Muu inventar	20.00%	5 aastat

Juhatuse liige



21.06.2005

Osahing Wessel AE 2004. a. Majandusaasta aruanne

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Tulude ja kulude arvestus

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Puhkusetasude reserv

Puhkestasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtja ees.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	29 025	231 333
Pangakontod	44 616	6 901
	73 641	238 234

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	30 684	13 218
	30 684	13 218

Lisa 4. Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 110	17 027
Tulevaste perioodide kulud	6 596	3 670
	25 706	20 697

Juhatuse liige



21.06.2005

Osühing Wessel AE 2004.a. majandusaasta aruanne

Lisa 5. Varud

Kaubavarude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.
Kauba jäägid on bilansis soetusmaksumuses 804 245 krooni.

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	<i>Maa ja ehitised</i>	<i>Masinad ja seadmed</i>	<i>Muu inventar</i>	<i>Lõpetamata ehitus</i>	<i>Kapitalirendiga põhivara</i>	KOKKU
Soetusmaksumus						
Saldo 31.12.2003	0	47532	69147	582965	0	699644
soetused	672313	67189	13550	0	62574	815626
Lõpetamata ehituse ümberhindamine ehitiseks	0	0	0	-582965	0	-582965
müük	0	-47532	0	0	0	-47532
Mahakandmised (hinnangute muutus)	0	0	-69147	0	0	-69147
Saldo 31.12.2004	672313	67189	13550	0	62574	815626
Akumuleeritud kulum saldo 31.12.2003	0	-5544	-34590	0	0	-40134
Amortisatsioonikulu	-61930	-13192	-2034	0	-10430	-87586
Mahakantud põhivara kulum	0	0	34590	0	0	34590
müük	0	14256	0	0	0	14256
Saldo 31.12.2004	-61930	-4480	-2034	0	-10430	-78874
jääkväärtus						
31.12.2003	0	41988	34557	582965	0	659510
31.12. 2004	610383	62709	11516	0	52144	736752

Juhatuse liige



Seoses raamatupidamislike hinnangute muutustega alates 31.01.2004, mis seni kehtinud põhivarade hindamise kriteeriumina soetusmaksunuse 1000 krooni tõstis 10 000 krooni peale, kanti maha muud inventari jääkväärtuses 34557 krooni, mis kajastub kasumiaruandes real põhivara kulum ja väärtuse langus.

Lisa 7. Kapitalirent

OÜ Wessel AE poolt kapitalirendi tingimustel renditud vara:

<i>Masinad ja seadmed</i>	<i>31.12.2004</i>	<i>31.12.2003</i>
Soetusmaksumus(lisa 6)	62574	0
Akumuleeritud kulum	-10430	0
Jäälmaksumus	52144	0

Lisa 8. Maksud

Maksuliik	31.12.2004			31.12.2003		
	Ettemaks	Maksuvõlg	Intress	Ettemaks	Maksuvõlg	Intress
käibemaks	17 785			15733		
Kogumispension		306			334	
Sotsiaalmaks		10 521			19 367	234
Töötuskindlustus		311			383	
Isiku tulumaks	22	1 910		22	3276	
Maamaks			1		187	4
Erisoodustuse tulumaks		632			703	
Ettevõtte tulumaks	1272			1272		
Erisoodustuse sotsiaalmaks		869			1784	
Kokku:	19079	14549	1	17027	26034	238

Lisa 9. Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Arvestatud töötasu	20180	19163
Puhkusekohustus	89007	58953
	109187	78116



2 1. 06. 2005

Osatühing Wessel AE 2004.a.majandusaasta aruanne

Lisa 10. Võlakohustused

<i>Võlakohustused</i>	<i>Pangalaenud</i>	<i>Kapitalirendi kohustused</i>	<i>Kokku</i>
Võlgnevuse jääk 31.12.2003	501145	0	501145
Kohustuste suurenemine	0	60897	60897
Kohustuste tasumine	78881	33054	111935
Võlgnevuse jääk 31.12.2004	422264	27843	450107
Maksetähtaeg			
Lühiajaline	84975	27843	112818
Pikaajaline	337289	0	337289
Intressimäärad	Euribor+5,5%	6,9%	x
Kohustuste lõppemine	24.04.2009	31.08.2005	x

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatise kohta on lisas 11.

Lisa 11. Laenutagatis

Sampo Panga kasuks on seatud hüpoteek kinnistule asukohaga Ravila 53d hüpoteegi-summaga 550000 krooni.

Lisa 12. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade viisi:	2004	2003
Kaupluste sisustuse müük	2 138210	1 642042
Õmblusmasinate müük	0	2881
Kasutatud kauba müük	506131	362450
Kokku:	2 644341	2 007373



2 1. Ub. 2005

Osatühing Wessel AE 2004.a. majandusaasta aruanne

Lisa 13. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

	2004	2003
Bilansikirjete muutus		
Nõuded ostjate vastu	-17466	-8006
Viitlaekumised	+5	+1
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	-5009	-17052
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22470	-25057
Bilansikirjete muutus		
Varud	-406479	-139602
Äritegevusega seotud varude muutus	-406479	-139602
Bilansikirjete muutus		
Võlad tarnijatele	+25454	+38628
Maksuvõlad (lisa 8)	-11722	+18388
Viitvõlad	+31071	-3094
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	44803	53922
Müüdud põhivara bilansiline maksumus (lisa 6)	33276	0
Materiaalse põhivara müük	33276	0
Põhivara soetus kokku (lisa 6)	-815626	-644755
korrigeerimine:		
kapitalirendi tingimustel renditud põhivara	62574	0
Materiaalse põhivara soetus	-753052	-644755



Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku lülitada 2004. aasta 347 843 krooni suurune kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2003	546 345 krooni
2004. aasta kasum	347 843 krooni
Kokku jaotamata kasum peale 2004. aasta majandus- aasta aruande kinnitamist	894 188 krooni

Aivar Ebelmann

„12 „ mai 2005
.....
.....

.....

21.06.2005

Osatühing Wessel AE 2004.a. majandusaasta aruanne

Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

Juhatuse on koostanud 2004. aasta majandusaasta aruanne, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust.

2004. aasta majandusaasta aruanne on kinnitatud OÜ Wessel AE ainuosaniku poolt

"12" mail 2005.g.

Juhatuse liige:



Aivar Ebelmann

Juhatuse liige



21. 06. 2005

OÜ WESSEL AE

registrikood 10210276
Tartu, Ravila 53 E

OÜ WESSEL AE osanike nimekiri on järgmine:

1. Aivar Ebelmann- juhatuse liige is. kood 36204132781,
elukoht: Elva, Soo tn. 6
osa nimiväärtusega 100 000 krooni

OÜ WESSEL AE

juhatuse liige: A. Ebelmann. 

12.05.2005.a.