

29.05.2005

Majandusaasta aruanne

172

Maati Juhani

KAUPMEHE RAAMATUPIDAJAD OÜ

KONTROLLITUD

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10217924
Aadress:	Narva mnt 11e, Tallinn 10 151
Telefon:	6 143 077
Faks:	6 143 077
Elektronpost	mati@extreme.ee
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused

2005-05-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 3. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad.....	11
Lisa 4. Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7. Kapitalirent	13
Lisa 8. Võlakohustused.....	13
Lisa 9. Laenu tagatis ja panditud vara	14
Lisa 10. Kasutusrent	14
Lisa 11. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	14
Lisa 12. Müügitulu.....	14
Lisa 13. Tulumaks	14
Majandusaasta aruande allkirjad.....	15
Majandusaasta kasumjaotuse ettepanek.....	16

2005-2005

Tegevusaruanne

2004. aastal oli Kaupmehe Raamatupidajad OÜ käive 2,71 miljonit krooni, mis on veidi suurem kui 2003. aastal. Aastaks 2005 on planeeritud hoida käivet 2,5 - 3 milj. krooni juures ja vähendada kulusid.

Juhatuse brutotasu 2004. aastal oli kokku 240 000 krooni. Töötajatele maksti töötasu kokku 418 000 krooni. Töötajate keskmine arv oli kuus.

Viimase 5 majandusaasta tähtsamad näitajad (tuh. krooni)

	2004	2003	2002	2001	2000
Netokäive	2,706	2,514	2,344	2,643	2,131
Ärikasum	1,119	60	302	23	-81
Puhaskasum	702	721	270	12	-96
Investeeringud	2,167		809	99	49
Omakapital aasta lõpus	1,752	1,051	329	59	47
Põhivara	3,104	869	971	533	698
Varad kokku	3,951	1,868	1,041	784	634

20.05.2005

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ Kaupmehe Raamatupidajad 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kaupmehe Raamatupidajad on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Tallinnas, 18.veebruari 2005.a

Mati Sokk

juhatuse liige

Andres Männiko

juhatuse liige



2005-2005

Bilanss

AKTIVA		kroonides	
		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	48 094	115 252
Aktsiad ja muud väärtpaberid	Lisa 4	155 914	0
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	121 826	183 622
Ostjate tasumata summad		121 826	183 622
Ettemaksed		11 681	0
Tulevaste perioodide kulud		11 681	0
KÄIBEVARA KOKKU		337 515	298 874
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		509 677	895 452
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	Lisa 3	509 677	895 452
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 6	950 000	0
Materiaalne põhivara	Lisa 5	2 154 000	673 957
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		0	747 400
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		191 548	121 548
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-74 548	-194 991
Lõpetamata ehitised		2 037 000	0
PÕHIVARA KOKKU		3 613 677	1 569 409
AKTIVA KOKKU		3 951 192	1 868 283

2005 2005

PASSIVA

31.12.2004

31.12.2003

KOHUSTUSED

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

		31.12.2004	31.12.2003
Võlakohustused		378 279	343 264
Lühiajalised laenud		83 000	267 681
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	Lisa 8	130 260	0
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	Lisa 7	165 019	75 583
Võlad tarnijatele		22 342	15 507
Maksuvõlad	Lisa 11	49 494	56 395
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		450 115	415 166

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused		1 748 703	402 492
Kapitalirendikohustused	Lisa 7	320 965	402 492
Pangalaenud	Lisa 8	1 427 738	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 748 703	402 492

KOHUSTUSED KOKKU		2 198 818	817 658
-------------------------	--	------------------	----------------

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 006 625	285 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)		701 749	721 417

KOKKU OMAKAPITAL		1 752 374	1 050 625
-------------------------	--	------------------	------------------

PASSIVA KOKKU		3 951 192	1 868 283
----------------------	--	------------------	------------------

Kasumiaruanne (skeem 1)

kroonides

		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 12	2 706 848	2 513 756
Muud äritulud		332 148	0
ÄRITULUD KOKKU		3 038 996	2 513 756
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	20 485
Mitmesugused tegevuskulud		973 078	1 579 540
Tööjõukulud		877 730	719 565
palgakulu		658 000	539 000
sotsiaalmaksud		219 730	180 565
Kulum		69 106	133 956
põhivara kulum ja väärtuse langus		69 106	133 956
ÄRIKULUD KOKKU		1 919 914	2 453 546
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1 119 082	60 210
FINANTSTULUD JA -KULUD			
finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	Lisa 3	-385 775	695 452
intressikulud		-55 318	-34 420
muud finantstulud ja -kulud	Lisa 4	23 760	175
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		701 749	721 417
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		701 749	721 417

2005-2006

Omakapitali muutuse aruanne

	Aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.03	40 000	4 000	15 482	269 726	329 208
Eelmise perioodi kasum			269 726	-269 726	
2003.a. kasum				721 417	
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	285 208	721 417	1 050 625
Seisuga 01.01.04	40 000	4 000	285 208	721 417	1 050 625
Eelmise perioodi kasum			721 417	-721 417	
2004.a. kasum				701 749	
Seisuga 31.12.04	40 000	4 000	1 006 625	701 749	1 752 374

Vastavalt Kaupmehe Raamatupidajad OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

2004. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

2005-05-2005

Rahavoogude aruanne

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	1 119 081	60 210
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	69 106	133 956
Kinnisvara investeeringu muutus	-332 148	0
Muud finantskulud	-1 141	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	854 898	194 166
Nõuded ostjate vastu (+/-)	61 796	-20 813
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-11 681	0
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	0	4 701
Maksuvõlad (+/-)	-6 901	1 231
Võlgnevus hankijatele (+/-)	6 835	1 591
Mitmesugused võlad (+/-)	-184 681	176 572
Viitvõlad (+/-)	0	-3 053
Põhitegevuse genereeritud raha	720 266	354 395
Intressimaksud	-55 318	-34 420
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	664 948	319 975
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-2 167 000	0
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-131 186	0
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	0	-200 000
Intresside laekumised	173	175
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-2 298 013	-199 825
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	1 730 000	0
Laenude tagasimaksmine	-42 002	0
Kapitalirendimaksete tasumine	-122 091	-70 072
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	1 565 907	-70 072
RAHAVOOD KOKKU	-67 158	50 078
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-67 158	50 078
RAHA ALGJÄÄK	115 252	65 174
RAHA LÕPPJÄÄK	48 094	115 252

20.05.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Arvestuse alused

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

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.

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:

- kinnisasjad	Kuni 8% aastas
- arvutustehnika	Kuni 40% aastas
- kontorimööbel	Kuni 40% aastas
- inventar	Kuni 40% 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".

Investeeringud tütarettevõttesse

Enaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumiga.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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. Teenuse osutamise puhul on müügitulu tekkimise momendiks arve esitamine ostjale ja teenuse osutamise perioodiks on üks kuu. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Kaupmehe Raamatupidajad OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

20.05.2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Pangakontod EEK	48 094	115 252
Kokku	48 094	115 252

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 121 826 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1- 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
36 880	38 882	27 612	18 452		121 826

Lisa 3. Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

Kaupmehe Raamatupidajad OÜ tütaretevõteteks olid 2004. aastal:

Nimi	Tegevusala	Asukoht
Rexon Systems OÜ	investeeringud	Tallinn

	Rexon Systems OÜ
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)	1
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	1
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	100 / (100)
Soetusmaksumus aasta alguses	200 000
Turuhind aasta alguses	*
Bilansiline maksumus aasta alguses	895 452
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum (kahjum)	-385 775
Bilansiline maksumus aasta lõpus	509 677
Turuhind aasta lõpus	*
Soetusmaksumus aasta lõpus	200 000

* Ei ole börsil noteeritud

2005-2005

Tütarettevõtjate konsolideerimine laiendatud kapitaliosaluse meetodil

	Rexon Systems OÜ
Aruandeaasta puhaskasum	-385 775
Konsolideeritud kasumi osa	-385 775
Konsolideeritud kasum/kahjum	-385 775

Tütarettevõtjate omakapital seisuga 31.12. 2004

	Rexon Systems OÜ
Osakapital	100 000
Kohustuslik reservkapital	10 000
Eelmiste aastate kasum	785 452
Aruandeaasta kasum	-385 775
Omakapital kokku	509 677
Investeeriija osa omakapitalist	509 677

Lisa 4. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad	Hansapank AS		Hansa Ida Euroopa AF		Hansa Venemaa AF	
	Kogus	Summa	Kogus	Summa	Kogus	Summa
Algsaldo 31.12.2003	0	0	0	0	0	0
Soetamine 2004.a. jooksul	500	53 355	272	24 986	65	52 845
Hinna korrigeerimine		21 825		8 503		-5 600
Lõppsaldo 31.12.2004	500	75 180	272	33 489	65	47 245

Hinna Korrigeerimise summa on kantud finantskuludesse (tuludesse) ja kajastub kasumiaruande kirjel "Muud finantskulud (tulud)".

Bilansis kajastatud aktsiad on börsil noteeritud, sellest tulenevalt on need kajastatud börsihindades seisuga 31.12.2004.

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	747 400	121 548		868 948
Soetamine		130 000	2 037 000	2 167 000
Mahakandmine (-)		-60 000		-60 000
Ümberklassifits. kinnisv.investeeringuks	-747 400			-747 400
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	191 548	2 037 000	2 228 548
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	99 653	95 338	0	194 991
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	29 896	39 210		69 106
Mahakantud põhivara kulum (-)		-60 000		-60 000
Ümberklassifits. kinnisv.investeeringuks	-129 549			-129 549
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	74 548	0	74 548
Jääkmaksumus 31.12.2003	647 747	26 210	0	673 957
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	117 000	2 037 000	2 154 000

Seisuga 31.12.2004 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 130 000 krooni.

2005 2005

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2003	0
Kasumid/kahjumid ümberhindlustest	332 149
Ümberklassifitseerimised	617 851
Saldo 31.12.2004	950 000

Kinnisvarainvesteeringuna on bilansis kajastatud korter Juhkentali tänavas, ning mida kasutatakse renditulu saamise eesmärgil. Hoone turuväärtuseks oli nii ümberklassifitseerimise hetkel (31.12.2004.a) kui bilansipäeval 950 000 krooni. Ümberklassifitseerimise hetkel kajastati hoone turuhinna ja bilansilise jääkväärtuse vahe 332 149 krooni muudes ärituludes. Kinnisvara investeering on soetatud kapitalirendiga. (lisa 7)

Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu oli 88 967 krooni.

Lisa 7. Kapitalirent

Kaupmehe Raamatupidajad OÜ rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

	Kinnisasjad Masinad ja seadmed	
	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Soetusmaksumus 31.12.2004	747 400	130 000
Soetusmaksumus 31.12.2003	747 000	
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2004	950 000	117 000
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2003	707 539	
Kulum 2004.a.		13 000
	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Kapitalirendivõlgnevus	485 984	478 075
sh tähtajaga kuni 1 aasta	165 019	75 583
1-6 aastat	320 965	402 492
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Aruandeperioodil tasutud maksed	122 091	70 072
Intressimäär, %	6%	6%
Aruandeperioodi intressikulu	30 889	32 420

Lisa 8. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2004.a

	<u>Lühiajaline</u>	<u>Pikaajaline</u>	<u>Saldo</u>	<u>Intressimäär</u>	<u>Lõpptähtaeg</u>
Laen Hansapangast	130 260	1 427 738	1 557 998	Euribor +2,5%	30.08.2014
Liisingud	165 019	320 965	485 984	Ca 6%	2009
Muud	83 000		83 000		
Kokku	378 279	1 748 703			

20.05.2005

Lisa 9. Laenu tagatis ja panditud vara

Hansapangast võetud pikaajalise laenu tagatiseks on 2004.a sõlmitud esimesele järjekohale hüpoteegi seadmise lepingud kinnistule aadressiga Suur-Kloostri 18-12, mille bilansiline maksumus summas on 2 037 000 krooni ning juhatusse liikmete isiklikud käendused kokku summas 1 600 000 krooni.

Lisa 10. Kasutusrent

Kaupmehe Raamatupidajad OÜ rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

1) universaalauto Mazda MPV	kuumakse	4 417 krooni	aprill 2005
2) sõiduauto BMW	kuumakse	5 794 krooni	juuli 2008
3) sõiduauto Mazda 6	kuumakse	4 701 krooni	oktoober 2005

Lisa 11. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	14 810	0	27 567
Sotsiaalmaksuvõlg	0	21 584	0	18 186
Isiku tulumaks	0	13 100	0	10 642
	0	0	0	
Kokku	0	49 494	0	56 395

Lisa 12. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004		2003	
Raamatupidamisteenused	2 417 920	89,3%	2 307 591	91,8%
Renditeenused	88 967	3,3%	96 000	3,8%
Muud	199 961	7,4%	110 165	4,4%
Kokku	2 706 848	100%	2 513 756	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2004		2003	
Eesti	2 706 848	100%	2 513 756	100%

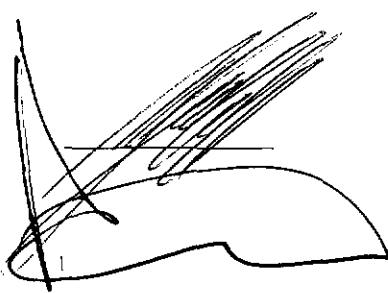
Lisa 13. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 1 708 374 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 539 486 krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

20.05.2005

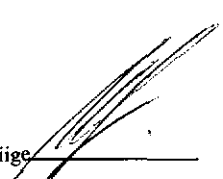
Kaupmehe Raamatupidajad OÜ juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "22" veebruaril 2005 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Mati Sokk	juhatuse liige		<u>22.02.05</u>
Andres Männiko	juhatuse liige		<u>22.02.05</u>

20.05.2005

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Kaupmehe Raamatupidajad OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kasumit mitte jaotada 2004. aasta 701 749 krooni suurune kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.



Osanike nimekiri.

Andres Männiko	36906020282	Tallinn	1	20,000	50%
Mati Sock	36710030235	Harjumaa	1	20,000	50%
			2	40,000	100%