

Viru Maakohus
registriosakond

30.06.2005

SISSE TULNUD
nr.28796.....

VERKUS RECORDS OÜ

Majandusaasta aruanne


MARGE TÕEVÄLI
Tehniline sekretär

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Ärinimi:	OÜ VERKUS RECORDS
Äriregistri kood	10247769
Aadress:	Maleva 25a, 31021 Kohtla-Järve
Telefon / Fax	33 67 799
Põhitegevusala:	Teenused ja müük
Tegevjuht:	Korka Aleksei

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ VERKUS RECORDS juhatus on koostanud 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 20. juunil 2006 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik Äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Kuupäev

Allkiri

KORRA ALGEMSEI

juhatuse liige

20. 06. 06. 

SISUKORD

Tegevusaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne skeem 1	8
Omakapitali muutuse aruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	11
Lisa 1. Raha ja pangakontod	13
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3. Materiaalne põhivara	13
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	14
Lisa 5. Müügitulu	14
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	15



Tegevusaruanne

OÜ VERKUS RECORDS alustas tegevust 1997.a. augustis.

OÜ VERKUS RECORDS 2005.a. põhitegevuseks oli kodumasinade müük, hooldus, videolaenus, audio-, video-, CD, DVD müük, koopia teenused, audio ja videosalvestus, Faxi teenused ja transpordi teenused.

2006. aastal planeerib VERKUS RECORDS OÜ videoreklaami valmistamist, digitaalse videostudio avamist, mobiiltelefonide müük ja hooldus, uue müügikoha avamine Jõhvi linnas.

VERKUS RECORDS OÜ juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks 2005.aastal on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele töötasu ei makstud. Keskmine töötajate arv oli 2 ning nende töötasu kogusumma oli 16073 krooni. Tegevjuhile maksti töötasu summas 10180 krooni.

Juhatuse deklaratsioon

OÜ VERKUS RECORDS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2005 vahemikul.

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 VERKUS RECORDS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Kohtla-Järvel, 20 juunil 2006.a

Nimi	Kuupäev	Allkiri
Aleksei Korka	juhatuse liige	<u>20.06.06</u> 

Bilanss

kroonides

		31.12.2005	31.12.2004
A K T I V A			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	30 363	664
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	300	1 860
Ostjatelt laekumata arved		300	1 860
Ettemakstud, tulevaste perioodide kulud		30	260
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	30	260
Varud		119 814	115 584
Tooraine ja materjal		56 333	52 103
Ostetud kaubad müügiks		63 481	63 481
KÄIBEVARA KOKKU		150 507	118 368
Põhivara			
Masinad ja seadmed jääkmaksumuses)	lisa 3	18 516	0
Muu inventar, tööriistad, sisseseade		0	0
PÕHIVARA KOKKU		18 516	0
AKTIVA (VARA) KOKKU		169 023	118 368
P A S S I V A			
Lühiajalised võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused		0	2 586
Võlad tarnijatele		48 176	23 247
Tarnijatele tasumata arved		48 176	23 247
Maksuvõlad	Lisa 4	12 563	6 185
Viitvõlad		33 553	8 359
Võlad töövõtjatele		1 992	2 236
Intressivõlad		1 371	0
Muud viitvõlad		30 190	6 123
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		94 292	40 377
Osakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		37 839	1 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 108	36 329
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS		74 731	77 991
PASSIVA KOKKU		169 023	118 368

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

		31.12.2005	31.12.2004
Müügitulu	Lisa 5	173 074	106 936
Muud äritulud		275	60 048
ÄRITULUD KOKKU		173 349	166 984
Kaubad, toore, materjal ja teenused		38 197	49 743
Mitmesugused tegevuskulud		80 485	67 012
Tööjõu kulud		21 456	13 240
Palgakulu		16 073	9 920
Sotsiaalmaksed		5 383	3 320
Põhivara kulum		975	0
Muud ärikulud		34 354	0
ÄRIKULUD KOKKU		175 467	129 995
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-2 118	36 989
FINANTSTULUD		0	0
Muud intressi- ja finantstulud		0	0
FINANTSKULUD		990	660
Intressikulud		990	660
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		-3 108	36 329
Puhaskasum (-kahjum)		-3 108	36 329



Omakapitali muutuse aruanne

Kroonides

	Osa- kapital	Eelm. per- de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.02	40 000	-7 993	10 640	42 647
Eelmise perioodi kasum		10 640	-10 640	
2002.a. kasum			-31 574	
Seisuga 31.12.02	40 000	2 647	-31 574	11 073
Seisuga 01.01.03	40 000	2 647	-31 574	11 073
Eelmise perioodi kasum		-31 574	31 574	
2003.a. kasum			28 472	
Seisuga 31.12.03	40 000	-28 927	28 472	39 545
Seisuga 01.01.04	40 000	-28 927	28 472	39 545
Eelmise perioodi kasum		30 589	-28 472	
2004.a. kasum			36 329	
Seisuga 31.12.04	40 000	1 662	36 329	77 991
Seisuga 01.01.05	40 000	1 662	36 329	77 991
Eelmise perioodi kasum		36 177	-36 329	
2005.a. Kasum			-3 108	
Seisuga 31.12.05	40 000	37 839	-3 108	74 731

Vastavalt OÜ VERKUS RECORDS põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	31.12.2005	31.12.2004
SISSEMAKSED		
Käibekapital äritegevusest	-2 133	36 329
Väljalastud aktsiad/osad (väljalaskehinnas)	0	2 117
VÄLJAMAKSED		
Käibekapitali muutus v.a. Raha ja pangakontod	-51 475	51 291
Soetatud materiaalne põhivara	19 491	0
Dividendid	152	
KÄIBEKAPITAL ÄRITEGEVUSEST	-2 133	36 329
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-3 108	36 329
Materiaalse põhivara kulum	975	0
KÄIBEKAPITALI MUUTUS V.A. RAHA JA PANGAKONTOD	-51 475	51 291
Nõuded ostjate vastu	-1 560	1 860
Ettemakstud kulud	-230	260
Varud	4 230	-4 436
Lühiajalised võlakohustused	2 586	1 956
Võlad hankijatele	-24 929	-21 204
Maksuvõlad	-6 378	5 131
Viitvõlad	-25 194	67 724
RAHA JA PANGAKONTODE MUUTUS		
Käibekapital äritegevusest	-2 133	36 329
Käibekapitali muutus v.a. Raha ja pangakontod	51 475	-51 291
Rahavood äritegevusest	49 342	-14 962
Soetatud materiaalne põhivara	19 491	0
Rahavood investeerimistegevusest	-19 491	0
Dividendid	152	
Väljalastud aktsiad/osad (väljalaskehinnas)	0	2 117
Rahavood finantseerimistegevusest	-152	2 117
Rahavood äritegevusest	49 342	-14 962
Rahavood finantseerimistegevusest	-152	2 117
Raha ja pangakontode muutus	29 699	-12 845

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ VERKUS RECORDS 2005. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [*litsentsitasusid*] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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.

Kohustuslik reservkapital

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

Raamatupidamise aastaarande lisad
Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2005	2004
Sularaha kassas	30 318	581
Pangakontod EEK	45	83
Kokku	30 363	664

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 300 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	0
Soetamine	19 491	19 491
Soetusmaksumus 31.12.2005	19 491	19 491
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	975	975
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	975	975
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2005	18 516	18 516

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2005		31.12.2004	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 090		3 226
Sotsiaalmaksuvõlg		3 399		2 453
Isiku tulumaks				456
Töötuskindlustusmaks	30		260	
Kogumispension		74		50
Kokku	30	12 563	260	6185

Lisa 5. Müügitulu

2005.a. kõik netokäive summas 173 074 krooni oli realiseeritud Eesti Vabariiki.

	<u>2005</u>		<u>2004</u>	
Tulud ostetud kauba müügist	81 851	47,29%	50 812	47,52%
Tulud videolaenutust	91 222	52,71%	56 124	52,48%
Kokku	173 074	100%	106 936	100%

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	37 839 krooni
2005.a. aruandeaasta kasum (-kahjum)	-3 108 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse (- kahjumisse)	34 731 krooni
Kohustusliku reservkapital	4 000 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	30 731 krooni

Juhatuse allkiri 2005 majandusaasta aruandele

OÜ VERKUS RECORDS 2005 majandusaasta aruande allkirjastamine 20.juunil 2006
(aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20 .juunil 2006.a.)

KARLA ACEASCI

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

[Signature]

allkiri

Osanike nimekiri

Ees-ja perekonnanimi	Isikukood	Aadress	Osa	Nimiväärtus
Aleksei Korka	36612062224	Hariduse 14-7, 41534 Jõhvi	üks	35 000
Veronika Korka	46704222229	Hariduse 14-7, 41534 Jõhvi	üks	5000

OÜ VERKUS RECORDS

Majandusaasta aruanne 2005