

23-11-2005

13

Anne MAZURENKO

Majandusaasta aruanne

OÜ VIRGETEX

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10257 ¹ 95	<i>Virge Uusküla</i>
Aadress:	Tehnika 24 10149 Tallinn	
Telefon:	5010743	
Elektronpost	virgetex@hotmail.ee	
Interneti kodulehekülg	www.hot.ee/virgetex	
Põhitegevusala:	Õmblusmasinate müük, remont ja hooldus	
Tegevjuht:	Virge Uusküla	

23-11-2005

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Maksud	11
Lisa 4 Võlakohustused	11
Lisa 5 Müügitulu	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13

23-11-2005

TEGEVUSARUANNE

Virgetex OÜ on õmblusmasinate müügi ja hooldusega tegelev kauplus Tallinnas.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli kaks. Järgneval aastal kavatsetakse tegevust jätkata samas mahus ja suurendada kulutusi kaupluse reklaamimisele, et potentsiaalsetele klientidele lähemale jõuda ja kättesaadavam olla.

23.11.2005

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 31.10.2005 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 Virgetex jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 31 oktoobril 2005.a

Nirge Luisküla
Juhatuse esimees
(ees- ja perekonnanimi)

Leinit Luisküla
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

73-11-2005

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	28 941	28 030
Nõuded ostjate vastu	2	10 300	8 623
Viitlaekumised ja ettemaksed		99	2 709
Varud ja müügitootel varad		270 177	66 209
Käibevara kokku		309 517	105 571
VARAD KOKKU		309 517	105 571

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele		223 181	64 838
Maksuvõlad	3	3 432	19
Viitvõlad		4 320	0
Lühiajalised kohustused kokku		230 933	64 857

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused	4	50 000	50 000
Muud pikaajalised võlad	5	0	113 000
Pikaajalised kohustused kokku		50 000	163 000
KOHUSTUSED KOKKU		280 933	227 857

Omakapital

Osakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-162 286	-122 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5	150 870	-40 166
OMAKAPITAL KOKKU		28 584	-122 286
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		309 517	105 571

23-11-2005

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	5	542 343	184 720
Muud äritulud	5	143 629	0
Kaubad, materjal, teenused kulu	5	311 600	210 574
Muud tegevuskulud		148 519	14 312
Tööjõu kulud			
Palgakulu		56 160	0
Sotsiaalmaksud		18 824	0
Tööjõu kulud kokku		74 984	0
Ärikasum (-kahjum)		150 870	-40 166
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		150 870	-40 166
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		150 870	-40 166

23-11-2005

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		150 870
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		933
Varude muutus		-203 968
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		53 076
Kokku rahavood äritegevusest		911
 Rahavood kokku		 911
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	 1	 28 030
Raha ja raha ekvivalentide muutus		911
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	28 941

23.11.2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000	-122 120	82 120
Aruandeperioodi kasum/kahjum		-40 166	
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	-162 286	-122 286
Aruandeperioodi puhaskasum		150 870	
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	-11 416	28 584

23-11-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Virgetex 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuse alused

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

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

23-11-2005

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.

Korrigeerimised

2003. aastal korrigeeriti võlga hankijale, seoses raamatupidamisliku eksitusega. Võlg hankijale suurenes 64 838 kroonini ehk 5498 krooni võrra.

23.11.2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	13 742	994
Pangakontod	15 199	27 036
Raha ja pangakontod kokku	28 941	28 030

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	10 300	8623

Lootusetuks kanti nõudeid ostjate vastu summas 8623 krooni.

Lisa 3 Maksud

	31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	1428
Üksikisiku tulumaks	0	940
Sotsiaalmaks	0	1426
Töötuskindlustusmaks	0	66
Maksud kokku (lisa 4)	0	3860

Lisa 4 Võlakohustused

	Tagasimakse tähtaeg				Intressi- määr
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud	50 000	50 000			0%
Kokku	50 000	50 000			

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

23.11.2005

Lisa 5 Müügitulu

Geograafilised piirkonnad	2004	2003
Eesti	542 343	184 720
Kokku	542 343	184 720

Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2004
Muud äritulud	143 629
Muud äritulud kokku	143 629

Muud äritulud sisaldavad rendipinna aadressil Tehnika 24 Tallinn osalist rendikulude katmist Õmblus-Aadam OÜ poolt.

Muudesse ärituludesse tõsteti täiendavalt pikaajaline nõue summas 113 000.

2003. aastal kajastusid palgakulud kasumiaruandes kaupadega seotud kulutuste summas.

23.11.2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Virgetex juhatus otsustas 2004. aasta kasumiga summas 150 870 krooni, katta eelmistel perioodidel tekkinud kahjum.