

MONIKA PAASMÄE
registrisekretär

OÜ Virma M.T.majandusaasta aruanne

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse kinnitus	4
Bilanss	5
Kasumi aruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aruande lisad	10
Kinnisvara investeeringud	Lisa 1 11
Materiaalne põhivara	Lisa 2 12
Võlakohustused	Lisa 3 13
Maksuvõlad	Lisa 4 14
Kapitalirent, kasutusrent	Lisa 5 15
Müügitulu	Lisa 6 16
Laenu tagatis	Lisa 7 17
Audiitori järeldusotsus	18
Kasumi jaotamise ettepanek	19
Juhatuse allkirjad 2004.a. aastaaruandele	20

2004.a. tegevusaruanne

Oü Virma M.T. põhitegevus on toitlustamine, jae- ja hulgikaubandus ning büroo-, lao- ja tootmispindade väljarendimine.

Juhatus koosneb kolmest liikmest, kelle töötasud 2004.a. olid kokku 156000 krooni. Keskmine töötajate arv oli 26 inimest ning nende palkade brutosumma oli 1122984 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks 376200 krooni.

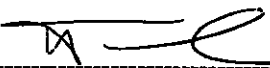
2004.a. aruandeaasta kasum oli 16394 krooni

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 20 toodud oü Virma M.T. 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

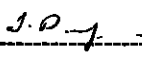
1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
3. oü Virma M.T. on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatusesimees Tõnu Taal



Juhatuselige Marta Taal



Juhatuselige Ivi Piispea

Rakvere, 25. mai 2005.

Bilanss seisuga 31.12.04.a.

VARAD	31.12.04.	31.12.03.
Käibevara		
Raha ja pangakontod	928191	623508
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	139373	235008
Kokku nõuded ostjate vastu		235008
Ettemaksed		
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	32839	783
Kokku ettemaksed	32839	783
Varud		
Tooraine ja materjal	127538	85356
Müügiks ostetud kaubad	1519526	1204073
Ettemaksed tarnijatele	1063	6009
Kokku varud	1648127	1295438
Käibevara kokku	2748530	2154737
Põhivara		
Kinnisvara investeeringud	1012347	0
Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised	2955810	4420107
Masinad ja seadmed	860448	630220
Muu materiaalne põhivara	347046	471908
Põhivara akumuliseeritud kulum	-813744	-1181834
Kokku materiaalne põhivara	3349560	4340401
Põhivara kokku	4361907	4340401
VARAD KOKKU	7110437	6495138

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused**

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	696278	517341
Kokku võlakohustused	696278	517341
Võlad tarnijatele	1101065	866579
Maksuvõlad	107511	139814
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	152284	123501
Muud viitvõlad	7069	0
Kokku viitvõlad	159353	123501
Lühiajalised kohustused kokku	2064207	1647235
Pikaajalised kohustused kokku		
Pikaajalised võlakohustused		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	2394662	2212729

Pikaajalsed kohustused kokku	2394662	2212729
Kohustused kokku	4458869	3859964

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	1750000	1750000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	27813	27813
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	857361	1466638
Aruandeaasta kasum	16394	-609277
Omakapital kokku	2651568	2635174

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

KOKKU	7110437	6495138
--------------	---------	---------

J. P. J.

KASUMIARUANNE SEISUGA 31.12.04.

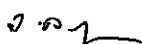
	31.12.04.	31.12.03
Müügitulu	17375977	17471288
Muud äritulud	244686	0
Kokku	17620663	17471288
Kaubad, toore, materjal, teenused	-15524626	-16978875
Muud tegevuskulud	-20549	-20401
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-1122984	-1081398
Sotsiaalmaks	-376200	-362268
Puhkusereserv	-69178	-53711
Tööjõu kulu kokku	-1568362	-1497437
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-335938	-299386
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	171188	-424811
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-154794	-183868
Muud finantstulud ja -kulud	0	-598
Finantstulud ja -kulud kokku	-154794	-184466
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	16394	-609277

Rahavoogude aruanne (alustades puhaskasumist)

	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	16394	-609277
Põhivara kulum ja väärtuse langus	335938	299385
Kasum põhivara müügist	-25860	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	63579	-125600
Varude muutus	-352689	395666
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	238035	-243493
Kokku rahavood äritegevusest	275397	-283319
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-72081	-13568
Materiaalse põhivara müük	63559	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8522	-13568
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	650000	750000
Saadud laenude tagasimaksed	-435670	-414630
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-153902	-90068
Tasutud maa järelmaks	-22620	-19531
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	37808	225771
Rahavood kokku	304683	-71116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	623508	694624
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-304683	-71116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	928191	623508

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002.	1750000	27813	-826876	950937
Materiaalse põhivara ümber- hindlus	0	0	2293514	2293514
Saldo seisuga 31.12.2002.	1750000	27813	-826876	950937
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	0	0	-609277	-609277
Saldo seisuga 31.12.2003.	1750000	27813	857361	2635174
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	0	0	16394	16394
Saldo seisuga 31.12.2004.	1750000	27813	873755	2651568

Juhataja liige: 

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ VIRMA M.T. 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamtaupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

-Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
-Masinad ja seadmed	5-10 aastat
-Muu inventar ja seadmed	3- 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samaselt omanda-

tud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kaasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetamismaksumuses miinus akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

OÜ VIRMA M.T.

Kinnisvarainvesteeringud

2004.a.toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2003.	0
Soetamine ja parendused	1054827
Aruandeaastal arvestatud kulum	42480
Saldo 31.12.2004.	1012347

Kõik kinnisvarainvesteeringud on panditud ettevõtte kohustuste tagatiseks.

Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masina- ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata põhivara ees	Ettemaks põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus						
31.12.2003.	44201070	630220	471908	0	0	5522235
Soetamine		395143				395143
sh.lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt sh.kapitalirendiga		323062				0 323062
Müük (-)		98305				98305
Mahakandmine (-)		66610	124862			191472
Umberklassifits. kinnisvarainvesteeringuks	1464297					1464297
Soetusmaksumus						
31.12. 2004.	2955810	860448	347046	0	0	4163304
Akumuleeritud kulum						
31.12.2003.	460220	337591	384023	0	0	1181834
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	87000	125147	81311			293458
Müüdud põhivara kulum (-)		60606				60606
Mahakantud põhivara kulum (-)	409470	66610	124862			
600942						
Aliahindlus						0
Akumuleeritud kulum						
31.12.2004.	137750	335522	340472	0	0	813744
Jääkmaksumus						
31.12.2003.	3959887	292629	87885			4340401
Jääkmaksumus						
31.12.2004.	2818060	524926	6574			3349560

Juhatuse liige: 

OÜ VIRMA M.T.

VÕLAKOHUSTUSED SEISUGA 31.12.2004.a.

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intr.määr	Lõpptähtaeg
Eesti Ühispank	514020	2162685	2676705	2,75%+Euribor	20.09.2011.
Eesti Vabariik	12685	-	12685	10%	2005.
Liisingud	169573	231977	401550	x	x
Kokku	696278	2394662	3090940	x	x

Juhatuses liide: 

MAKSUVÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2004.		31.12.2003.	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	32839	-		46557
Sotsiaalmaks	-	69870	-	57571
Töötuskindlustusmaks	-	2969	-	2435
Kinnipeetud tulumaks	-	30807	-	30334
Kogumispension	-	2584	-	1512
Erisoodustuste tulumaks	-	1281	-	1405
KOKKU	32839	107511		139814

Juhatuses liige: 8-00-7

OÜ VIRMA M.T.

KAPITALIRENT 2004.a..

Renditud vara nimetus	Soetus- maksumus	Väljaostmata vara maksu- mus aasta lõpuks	Kapitali- rendi mak- sed aruan- de aastal	Intressi % aastas	Kapitalirendimaksed järgneval aruande perioodil
1.Ventilats. seadmed	134000	79244	26278	6,67	28084
2.Sõiduauto Alfa-Romeo	234237	54712	43714	x	54712
3.Kaubik Ford Transit	98305	-	28440	x	-
4.Kohviku- seadmed	294425	243872	50553	x	79085
5.Katlamaja	28637	23720	4917	x	7692
KOKKU	789604	401548	153902		169573
	Soetus- maksumus	Arvestatud amortisats.	s.h.aruande perioodil		Makstud intressi aruande perioodil
1.Vent.seade	134000	35728	26796		6186
2.Sõiduauto Alfa-Romeo	234237	226432	46848		4219
3.Kaubik Ford	98305	60606	8190		261
4.Kohvikusead.	294425	4907	4907		1709
5.Katlamaja	28637	477	477		166
Kokku	789604	528150	87218		12541

KASUTUSRENT 2004.a.

OÜ Virma M.T. on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

31.12.2004.

31.12.2003.

Makstud kasutusrendimakseid
perioodi jooksul

51753

51764

Järgmiste perioodide kasutus-
rendimaksed kuni 1a.

51753

51753

1-5 aastat

4313

56066

Juhatus liige



MÜÜGITULU

Müügitulu tegevusalade lõikes	2004.a.		2003.a	
	krooni	%%	krooni	%%
Jae-ja hulgikaubandus	12559078	72,3	13267104	75,9
Toitlustamine	3674588	21,1	2152133	12,3
Jaekaubandus(liha-vorsti pood)	-		1134648	6,5
Ruumide väljarentimine	1142311	6,6	917403	5,3
Kokku	17375977	100,0	17471288	100,0

Kogu müügitulu nii aruande kui ka eelneval aastal saadi Eesti Vabariigis.

LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA

Eesti Ühispangast saadud pikaajalise laenu tagatiseks seatud hüpoteegid kinnistule asukohaga Tallinna tn.8 Rakvere linn summas 1400000 krooni ja kinnistule asukohaga Võidu tn.2b Rakvere linn summas 500000 krooni ning kommertspandi leping summas 600000 krooni.

Eesti Vabariigi kasuks on seatud esimese järjekoha hüpoteegid kinnistule asukohaga Rakvere linn Võidu tn.2B summas 53100 krooni ja kinnistule asukohaga Rakvere linn Tallinna tn.8 summas 60000 krooni.

FRAUMEL

Audiitori järeldusotsus OÜ VIRMA M.T. osanikele.

Oleme kontrollinud OÜ VIRMA M.T. 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 16 394.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004.a. 7 110 437.- krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ VIRMA M.T. finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

26.05.2005.a., Rakveres


EESTI VABARIIGI
VANNUTATUD AUDIITOR
MARGIT KESKÜLA
TUNNISTUS NR. 305

OÜ VIRMA M.T.

2004.a.majandusaasta aruanne

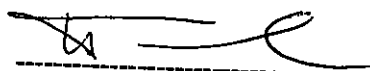
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Virma M.T. jaotamata kasum on:

Kasum 31.12.2003.	857361 krooni
2004.a. kasum	16394 krooni
Kokku kasum	873755 krooni

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku:

1. Eelmise aasta kasumiks jääb 873755 krooni



Tõnu Taal, juhatuse esimees



Ivi Piispea, juhatuse liige



Marta Taal, juhatuse liige

Juhatus liige: 

OÜ VIRMA M.T.

2004.a.majandusaasta aruanne

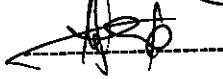
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004.A.MAJANDUSAASTA ARUANDELE

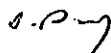
Juhatus on koostanud 2004.a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest ning osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Tõnu Taal, juhatuse esimees:

Marta Taal, juhatuse liige:

Ivi Piispea, juhatuse liige:

 25.05.05.
 25.05.05.
 25.05.05.

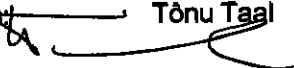
Juhatus liige: 

XD

OSAÜHING VIRMA M.T. OSANIKE NIMEKIRI

1. Marta TAAL, ik. 42511305216, Rakvere, Kungla 9-3, üks osa, nimiväärtus 875000.-EEK

2. Tõnu TAAL, ik. 36301155218, Tallinn, Jahimehe põik 16, üks osa, nimiväärtus 875000.-EEK

Juhatuse esimees:  Tõnu Taal

Rakvere, 25.05.2005.a.