

30-06-2005

15

Riina Iher

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

OÜ DORMIKOR

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

Äriregistri kood 10284814
Aadress: Gonsior 21, Tallinn
Telefon: 6 410 850
Faks: 6 114 250
Elektronpost opood@opood.ee
Interneti kodulehekülg www.opood.ee
Põhitegevusala: Elektroonikakomponentide ja –seadmete
jaemüük
Tegevjuht: Rein Nigul
Audiitor: Indrek Kruhberg

30-06-2005

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [skeem1]	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Maksud	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Omakapital	12
Audiitori järeldusotsus	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele	15

30-06-2005

Tegevusaruanne

OÜ Dormikor alustas tegevust 1995.a. ja põhitegevusala on jaekaubandus.

Firma pikaajaliseks tegevusplaaniks on jätkuvalt tegutseda elektroonikakomponentide jaekaubanduse turul.

Juhatus on 3 liikmeline ja juhatuse liikmete tasud kokku aruandeaastal oli 18 000 krooni.

OÜ Dormikori tegevjuht, Rein Nigul, kes on ka juhatuse liige, sai töötasu 2004.a 210 194 krooni, millele lisandus juhatuse liikme tasu 6000 krooni.

Töötajate tasu üldsumma 2004.a. oli 772 073 ja töötajate arv aruandeaastal keskmiselt 7.

OÜ Dormikori käive võrreldes 2003.a. kasvas 27%, mis on seotud Järve Keskuse Oomipoe käibe kasvuga.

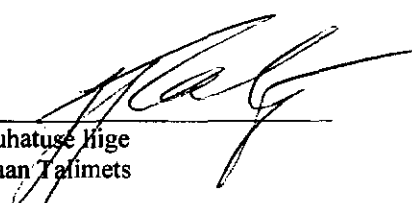
OÜ Dormikori kasum 2004.a on 450 997, mis on 3 korda suurem kui 2003.a.. tingitud sellest, et 2004.a. ei toimunud investeeringuid uutesse projektidesse.

30-06-2005

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Dormikori juhatus kinnitab, et :

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


Juhatuselige
Rein Nigul
Juhatuselige
Aarne Laul
Juhatuselige
Jaan Talimets

Tallinn, 11.05.2005

30-06-2005

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	464 107	44 713
Nõuded ostjate vastu		56 740	73 760
Muud nõuded		8	34
Viitlaekumised ja ettemaksed		17 550	190 493
Varud ja müügioteel varad		988 733	893 225
Käibevara kokku		1 527 138	1 202 225
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	190 495	108 214
Põhivara kokku		190 495	108 214
VARAD KOKKU		1 717 633	1 310 439
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		110 024	261 048
Maksuvõlad	2	164 214	65 512
Viitvõlad		87 457	49 938
Lühiajalised kohustused kokku		361 315	376 498
KOHUSTUSED KOKKU		361 315	376 498
Omakapital			
Aktsiakapital	4	290 000	290 000
Kohustuslik reservkapital		29 000	29 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		585 941	461 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)		450 997	153 683
OMAKAPITAL KOKKU		1 356 318	933 941
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 717 633	1 310 439

30-06-2005

Kasumiaruanne [skeem1]

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu		4 942 847	3 897 562
Muud äritulud		20 760	352
Äritulud kokku		4 963 607	3 897 914
Ärikskulud kokku			3 730 267
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 643 562	2 283 415
Muud tegevuskulud		713 523	740 337
Tööjõu kulud			
Palgakulu		772 073	484 578
Sotsiaalmaks		252 366	157 216
Tööjõu kulud kokku		1 024 439	641 794
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	66 444	42 863
Muud ärikskulud		54 431	21 858
Ärikskasum (-kahjum)		461 208	167 647
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		22	13 964
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		461 186	153 683
Tulumaks		10 189	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		450 997	153 683

30-06-2005

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Kasum enne tulumaksu		450 997	153 683
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	66 444	42 863
Lühiajalised nõudmised		189 989	-62 700
Varude muutus		-95508	-218 157
Lühiajalised kohustused		-14 803	178985
Kokku rahavood äritegevusest		597 119	94 674
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-148 725	-67 999
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-148 725	-67 999
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-29 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-29 000	
Rahavood kokku		419 394	26 675
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	44 713	18 038
Raha ja raha ekvivalentide muutus		419 394	26 675
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	464 107	44 713

30-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Eelmiste per. jaotamata kasum	Aruandaast a kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2003	290 000	29 000	313 944	147 314	780 258
Eelmiste perioodide kasum			147 314	-147 314	
2003.a. kasum				153 683	
Saldo seisuga 31.12.2003	290 000	29 000	461 258	153 683	933 941
 Saldo seisuga 01.01.2004	 290 000	 29 000	 461 258	 153 683	 933 941
Eelmiste perioodide kasum			153 683	-153 683	
2004.a. kasum				450 997	
Makstud dividendid			-29 000		
Saldo seisuga 31.12.2004	290 000	29 000	585 941	450 997	1 356 318

Vastavalt OÜ Dormikor põhikirjale on osakapitali suuruseks 290 000 krooni ja 5 osa, iga ükssada krooni annab ühe hääle.

30-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Dormikor 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 tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat raha.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

30-06-2005

Materiaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Arvutustehnika 25-40% aastas
- Kontorimööbel 25-40% aastas

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 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.

Kohustuslik reservkapital

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

30-06-2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	12 968	17 802
Pangakontod	451 139	26 911
Raha ja pangakontod kokku	464 107	44 713

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		63 904	174 583	36 544
Üksikisiku tulumaks		36 506	0	25 333
Sotsiaalmaks		56 903	0	35 901
Ettevõtte tulumaks			956	
Kohustuslik kogumispension		1 642	0	689
Erisood. tulu- ja sots. maks		2 978		1 595
Töötuskindlustusmaks		2 281	0	1 614
Kokku		164 214	175 539	101 676

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Inventar ja sisseseade	Kokku
Saldo soetusmaksumuses seisuga 31.12.2003	445 077	445 077
Akumuleeritud kulum	-336 863	-336 863
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2003	108 214	108 214
 Saldo soetusmaksumuses seisuga 01.01.2004	 445 077	 445 077
Soetamine	148 725	148 725
Mahakandmine	-142 430	-142 430
Akumuleeritud kulum	-260 877	-260 877
Jääkmaksumus	190 495	190 495

Lisa 4 Omakapital

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Osakapital (tuhandetes kroonides)	290 000	290 000
Osade arv (tk)	5	5

30-06-2005

Audiitori järeldusotsus OÜ Dormikor osanikele

Olen kontrollinud OÜ Dormikor 31.12.2004 aastal lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

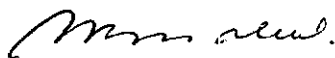
Sooritasin auditi kooskõlas audiitorkontrolli hea tavaga. See nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas aastaaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen arvamusel, et vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004.a. finantstulemuseks 450997 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004.a. 1717633 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Dormikor majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

OÜ Dormikor on seisuga 31.12.2004.a. koostatud majandusaasta aruandes kajastatud netovara rohkem kui osakapitali. Seega on äriseadustiku § 136 ja § 176 nõuded netovara ja osakapitali suhtes täidetud.

11.mail 2005.a., Tallinn

Indrek Kruhberg
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr 54.



30-06-2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ DORMIKOR juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 450 997 krooni alljärgnevalt:

1. 145 000 krooni jaotada dividendiks.
2. 305 997 krooni jaotada investeeringuteks

30-06-2005

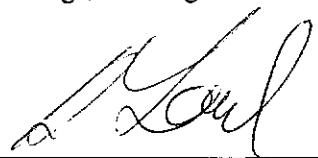
Juhatusel allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

OÜ DORMIKOR 2004. a majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt

30. juuni 2005. a



Juhatusel liige, Rein Nigul



Juhatusel liige, Aarne Laul



Juhatusel liige, Jaan Talimets

Juhatusel liige, Rein Nigul