

19 -06- 2006

18

Imbi Hunt

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ SAARIK & KO

Majandusaasta algus:	1.jaanuar 2005.a.
Majandusaasta lõpp:	31.detsember 2005.a.
Registrikood:	10303960
Aadress:	Akadeemia tee 33 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	+ 372 6 525 646
Fax:	
E-mail:	saarik@saarik.ee
Interneti kodulehekülg:	www.saarik.ee
Põhitegevus:	meditsiiniseadmete müük
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi	- audiitori järeldusotsus; - majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek; - üle 10% osasid omavate osanike nimekiri.

SISUKORD

Juhatuse tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne.....	5
Rahavoogude aruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Lisad raamatupidamise aastaaruandele.....	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	8
Lisa 2. Ettemaksed.....	11
Lisa 3. Varud.....	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5. Maksuvõlad.....	12
Lisa 6. Viitvõlad.....	12
Lisa 7. Müügitulu.....	12
Lisa 8. Tegevuskulud.....	13
Lisa 9. Finantstulud- ja kulud.....	13
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	14
Juhatuse allkirjad 2005 majandusaasta aruandele.....	15

19-06-2006

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

2005.aastal moodustas OÜ Saarik & KO müügitulu 4,17 miljonit krooni, mis võrreldes 2004.aastaga tõusis 20%.

93,5% OÜ Saarik & KO müügist moodustas müük Eestisse, 6,5% müük Lätisse.

Ülevaade ettevõtte tegevusest 2005 aastal

Jätkus päästetehnika erivarustuse ja kiirabivarustuse import. Toimusid korralised koolitused Norras firmas Ferno Norden. Jätkus koostöö firmadega Nonin, CasMedical, Vakuform. Uueks koostööpartneriks saksa firma GS, milline tegeleb kiirabile suunatud defibrillaatorite tootmisega. Enne koostöölepingu sõlmimist toimus töötajate koolitus firmas. Aktiivselt osaleti Eesti Kiirabiliidu poolt korraldatavatel üritustel toodete väljapanekuga, samuti viidi läbi tootekoolitusi erinevatele kiirabidele.

OÜ Saarik & KO 2005.aasta puhaskasumiks kujunes 176 tuhat krooni, mis langes võrreldes 2004.aastaga 25%. Puhaskasumi languse tingis riigihangetel pakutud madala kasumimarginaliga müügihind.

Keskmine töötajate arv aastal 2005 oli 3 (2 põhikohaga töötajat, 1 osalise koormusega töötaja). Alates 2006.a. jaanuarist on 2 põhikohaga töötajat.

Töötajate tasu 2005 aastal koos sotsiaal- ning töötuskindlustusmaksuga moodustas 301 138 krooni (2004.aastal 343 360 krooni).

Juhatuse liikmetele maksti töötasu koos sotsiaal- ja töötuskindlustumaksuga 301 138 krooni ning isikliku auto kasutamise hüvitist 12 000 krooni.

2006 aasta peamised tegevussuunad

Aktiivse müügitegevuse jätkamine väljakujunenud toodetega. Uutest toodetest koostöölepinguni jõudmine ja esindusõiguse saamine Iisraeli firmalt Soshana nende toodete müügiks Eestis. Kodulehe tellimuste mooduli lisamine. Osalemine riigihangetes otse või läbi autoehitajate. Osalemine erialastel näitustel Eestis, samuti erialanäituste külastamine kontaktide sõlmimiseks. Osalemine korrapärastel koolitustel

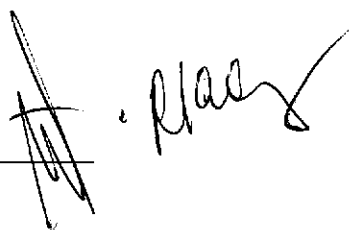
Ülo Saarik
Juhatuse liige

08.juuni 2006.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS

	Lisad	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		1 394 825	840 622
Nõuded ostjate vastu		113 257	796 910
Ettemaksed	2	65 144	77 848
Varud	3	941 659	840 835
KÄIBEVARA KOKKU		2 514 885	2 556 215
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara (jääkväärtuses)	4	56 480	59 563
PÕHIVARA KOKKU		56 480	59 563
VARAD KOKKU		2 571 365	2 615 778
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		182 702	0
Võlad tarnijatele		184 153	561 921
Maksuvõlad	5	20 180	28 245
Viitvõlad	6	35 301	53 173
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		422 336	643 339
KOHUSTUSED KOKKU		422 336	643 339
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
Osakapital nimiväärtuses		70 000	70 000
Reservid		7 000	7 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 895 439	1 663 000
Aruandeaasta kasum		176 590	232 439
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU		2 149 029	1 972 439
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 571 365	2 615 778



KASUMIARUANNE

	Lisad	2005.a	2004.a
Müügitulu	7	4 174 095	3 462 667
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-3 223 503	-2 365 805
Mitmesugused tegevuskulud	8	-443 761	-505 682
Tööjõu kulud			
Palgakulud		-225 600	-257 200
Sotsiaalmaksud		-75 538	-86 160
Tööjõukulud kokku		-301 138	-343 360
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-27 213	-21 511
Muud ärikulud		-3 500	-2 500
ÄRIKASUM		174 980	223 809
Finantstulud ja -kulud	9	1 610	8 630
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		176 590	232 439
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		176 590	232 439

Juhatuse liige



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2005.a	2004.a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	176 928	224 718
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 213	21 511
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	696 357	-146 603
Varude muutus	-100 824	-37 544
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-221 003	361 022
Kokku rahavood äritegevusest	578 671	423 104
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-24 130	-45 705
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 130	-45 705
 Rahavood kokku	554 541	377 399
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	840 622	455 502
Raha ja raha ekvivalentide muutus	554 541	377 399
Valuutakursside muutuste mõju	-339	7 721
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 394 825	840 622

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Omakapital 31.12.2003	70 000	7 000	1 663 000	1 740 000
Aruandeperioodi puhaskasum			232 439	232 439
Omakapital 31.12.2004	70 000	7 000	1 895 439	1 972 439
Aruandeperioodi puhaskasum			176 590	176 590
Omakapital 31.12.2005	70 000	7 000	2 072 029	2 149 029

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ SAARIK & KO 2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ SAARIK & KO kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.detsembril 2005.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetuid nõudeid ei ole ning ühtegi nõuet korrigeeritud ei ole.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus“. 2005 aastal varade allahindlust ei toimunud.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 krooni. Bilansis kajastatakse põhivara jääkmaksumuses (lisa 4).

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel	Lineaarne	20 %
Kontoritehnika	Lineaarne	30 %
Transpordivahendid	Lineaarne	20 %

Põhivara mahakandmine

Põhivara kantakse bilansist välja kasutuskõlbmatuks muutumise järgi. 2005 aastal põhivara maha ei kantud.

Vara väärtuse test

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veeduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. SAARIK & KO-l ei ole seisuga 01.juuni 2005.a. ühtegi kapitalirendilepingut.

2003.a. võeti kasutusrendile sõiduauto Subaru Forester. Kasutusrendimaksed on kajastatud muude tegevuskulude all, mis 2005.aastal moodustasid 65 432 krooni. Esimene sissemakse jagati proportsionaalselt 36 kuu peale. 31.12.2005.a. seisuga moodustas ettemakstud renditasu 20 763 krooni, mis on kajastatud bilansis ettemakstud kuludena (lisa 2).

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

SAARIK & KO kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;

19-06-2006

- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena. Kuna kaupade garantiikohustus lasub tootjatel, siis SAARIK & KO garantiikohustust bilanssi üles ei võta.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. SAARIK & KO käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

2005 a. tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaks	22 642	
Ettemakstud kindlustusmaksed	10 939	9 040
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	31 563	68 807
Ettemaksed kokku	65 144	77 847

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud sisaldavad ettemakstud sõiduauto kasutusrenti summas 20 763 krooni ning ettemakstud 2 kuu renditasu summas 10 800 krooni.

Lisa 3 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	940 826	838 070
Ettemaksed tarnijatele	833	2 765
Varud kokku	941 659	840 835

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Inventar	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	148 718	75 000	223 718
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-89 155	-75 000	-164 155
Jääkmaksumus 31.12.2004	59 563	0	59 563
Soetamine	24 130		24 130
Arvestatud kulum	27 213		27 213
Soetusmaksumus 31.12.2005	172 848	75 000	247 848
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-116 368	-75 000	-191 368
Jääkmaksumus 31.12.2005	56 480	0	56 480

Lisa 5 Maksuvõlad

Maksu nimetus	Maksuvõlg 31.12.2004	Ettemaks 31.12.2005	Maksuvõlg 31.12.2005
Sotsiaalmaks	14 058	0	12 408
Üksikisiku tulumaks	7 733	0	6 569
Töötuskindlustusmaks	640	0	451
Kogumispension	852	0	752
Käibemaks	4 962	22 642	0
Maksuvõlad kokku	28 245	22 642	20 180

Lisa 6 Viitvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Palgavõlgnevus	15 020	16 926
Puhkusetasuvõlg	12 502	12 502
Muud viitvõlad	7 779	23 745
Viitvõlad kokku	35 301	53 173

Lisa 7 Müügitulu

Tegevusalad	2005.a	2004.a
Kaubandus- ja vahendustegevus	4 174 095	3 462 667
Kokku	4 174 095	3 462 667

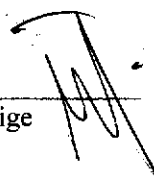
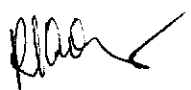
Geograafiline jaotus	2005.a	2004.a
Eesti	3 903 972	3 342 322
Läti	270 123	120 345
Kokku	4 174 095	3 462 667

Lisa 8 Tegevuskulud

	2005.a	2004.a
Ruumide rent ja kommunaalkulud	55 200	48 372
Side- ja postikulud	39 527	42 708
Autoremondi- ja bensiinikulud	59 137	47 722
Transpordikulud	89 520	88 898
Komandeeringukulud	73 834	110 552
Isikliku autokasut. hüvitis	12 000	12 000
Kontori- ja majapidamistarbed	25 548	23 792
Reklaamikulud	40 230	44 287
Muud kulud	48 765	87 351
Tegevuskulud kokku	443 761	505 682

Lisa 9 Finantstulud- ja kulud

	2005.a	2004.a
Saadud intressid	1 949	886
Kasum valuutakursi muutustest	3	7 757
Muud finantstulud		23
Kahjum valuutakursi muutustest	-342	-37
Finantstulud ja -kulud kokku	1 610	8 629

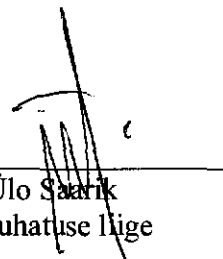
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamtupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Saarik & KO finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ Saarik & KO on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Reet Saarik
Juhatuse liige



Ülo Saarik
Juhatuse liige

08.06.2006.a.



Juhatuse liige

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Saarik & KO 2005 majandusaasta aruande allkirjastamine 08.juunil 2006 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 08.juunil 2006):



Reet Saarik
Juhatus liige



Ülo Saarik
Juhatus liige

Audiitori järeldusotsus

Saarik & Ko OÜ osanikele

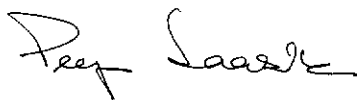
Olen auditeerinud Saarik & Ko OÜ 31.detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audit on sooritatud kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt Saarik & Ko OÜ finantsseisundit seisuga 31.detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 12. juunil 2006

Peep Laasik
Vannutatud audiitor



Pluss AS
Jätku
SISSEVÕETUD
19-00-2006

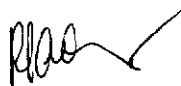
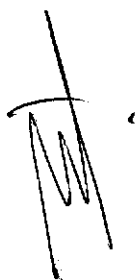
OÜ Saarik & KO
Kasumi jaotamise ettepanek

Käesolevaga teen ettepaneku lisada 2005 aasta kasum 176 590 kr
eelmiste perioodide jaotamata kasumile.
Jaotamata kasumi jääk moodustab 2 072 029 krooni.

Ülo Saarik

Juhatuse liige

08.06.2006



OÜ Saarik & KO

Osanike nimekiri seisuga 08. juuni 2006

1. Reet Saarik isikukood 45212100214 - 1 osa, 35 häält elukoht: Eesti
2. Ülo Saarik isikukood 35309050210 – 1 osa, 35 häält elukoht: Eesti