

21-06-2005

18

Maire MÄE
KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ SAARIK & KO

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

21-06-2005

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 2004 majandusaasta aruandele.....	15

Juhatuse liige



21-06-2005

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

2004.aastal moodustas OÜ Saarik & KO müügitulu 3,46 miljonit krooni, mis võrreldes 2003.aastaga kahanes 7% ja 2002.aastaga võrreldes tõusis 46%.

96,5% OÜ Saarik & KO müügist moodustas müük Eestisse, 3,5% müük Lätisse.

Ülevaade ettevõtte tegevusest 2004 aastal

Jätkus päästetehnika erivarustuse ja kiirabivarustuse import. Toimusid korralised koolitused Norras firmas Ferno Norden ja firma Nonin. Eesmärgiga leida uusi koostööpartnereid külastati messi Medica 2004 külastamine Saksamaal. Jätkus koostöö firmadega Nonin, CasMedical, Vakuform. Uueks tooteks saksa firma ADE meditsiinilised kaalud. Aktiivselt osaleti Eesti Kiirabiliidu poolt korraldatavatel üritustel toodete väljapanekuga, samuti viidi läbi tootekoolitusi erinevatele kiirabidele.

OÜ Saarik & KO 2004.aasta puhaskasumiks kujunes 232 tuhat krooni. Puhaskasumi languse tingis riigihangetel pakutud madala kasumimarginaliga müügihind.

2004 juunis vahetati asukohta, millega seoses suurenes 2004.a. rendikulu 26 000 krooni võrra.

Keskmine töötajate arv aastal 2004 oli 3 (2 põhikohaga töötajat, 2 osalise koormusega töötajat).

Töötajate tasu 2004 aastal koos sotsiaal- ning töötuskindlustusmaksuga moodustas 343 360 krooni (2003.aastal 273 516 krooni).

Juhatuse liikmetele maksti töötasu koos sotsiaal- ja töötuskindlustumaksuga 272 340 krooni ning isikliku auto kasutamise hüvitist 12 000 krooni.

2005 aasta peamised tegevussuunad

Aktiivse müügitegevuse jätkamine väljakujunenud toodetega. Uutest toodetest koostöölepinguni jõudmine ja esindusõiguse saamine firmalt saksa firmalt GS nende toodete müügiks Eestis ja Lätis. Müügi lihtsustamiseks elektroonse tootekataloogi koostamine. Osalemine riigihangetes otse või läbi autoehitajate. Osalemine erialastel näitustel Eestis, samuti erialanäituste külastamine kontaktide sõlmimiseks. Osalemine korrapärastel koolitustel

Ülo Saarik
Juhatuse liige

01.juuni 2005.a.

Juhatuse liige

21-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS

	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		840 622	455 502
Nõuded ostjate vastu		796 910	595 426
Ettemaksed	2	77 848	132 729
Varud	3	840 835	803 291
KÄIBEVARA KOKKU		2 556 215	1 986 948
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	4	59 563	35 369
PÕHIVARA KOKKU		59 563	35 369
VARAD KOKKU		2 615 778	2 022 317
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		0	231 847
Võlad tarnijatele		561 921	5 824
Maksuvõlad	5	28 245	20 191
Viitvõlad	6	53 173	24 455
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		643 339	282 317
KOHUSTUSED			
KOKKU		643 339	282 317
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
Osakapital nimiväärtuses		70 000	70 000
Reservid		7 000	7 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 663 000	1 267 950
Aruandeaasta kasum		232 439	395 050
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU		1 972 439	1 740 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 615 778	2 022 317

21-06-2005

KASUMIARUANNE

	Lisad	2004.a	2003.a
Müügitulu	7	3 462 667	3 732 097
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-2 365 805	-2 619 644
Mitmesugused tegevuskulud	8	-505 682	-420 086
Tööjõu kulud			
Palgakulud		-257 200	-204 880
Sotsiaalmaksud		-86 160	-68 636
Tööjõukulud kokku		-343 360	-273 516
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-21 511	-33 676
Muud ärikulud		-2 500	-1 000
ÄRIKASUM		223 809	384 175
Finantstulud ja -kulud	9	8 630	10 875
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		232 439	395 050
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		232 439	395 050



21-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	224 718	394 779
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 511	33 676
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-146 603	-320 572
Varude muutus	-37 544	-378 341
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	361 022	240 142
Kokku rahavood äritegevusest	423 104	-30 316
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-45 705	-30 377
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 705	-30 377
 Rahavood kokku	377 399	-60 693
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	455 502	515 924
Raha ja raha ekvivalentide muutus	377 399	-60 693
Valutakursside muutuste mõju	7 721	271
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	840 622	455 502



21-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Omakapital 31.12.2002	70 000		1 274 950	1 344 950
Aruandeperioodi puhaskasum			395 050	395 050
Reservkapitali suurendamine		7 000		7 000
Omakapital 31.12.2003	70 000	7 000	1 670 000	1 740 000
Aruandeperioodi puhaskasum			232 439	232 439
Omakapital 31.12.2004	70 000	7 000	1 902 439	1 972 439

21-06-2005

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ SAARIK & KO 2004.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 2004.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“. 2004 aastal varade allahindlust ei toimunud.

Materiaalne põhivara

21-06-2005

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. 2004 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, 2004.aastal moodustasid 65 432 krooni. Esimene sissemakse jagati proportsionaalselt 36 kuu peale. 31.12.2004.a. seisuga moodustas ettemakstud renditasu 56 356 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;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;

- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

21-06-2005

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.

Tulu kajastamine

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

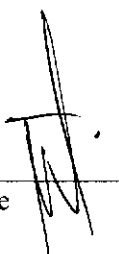
- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;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



21-06-2005

Lisa 2 Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Ettemakstud kindlustusmaksed	9 040	3 474
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	68 807	105 529
Ettemaksed kokku	77 847	109 003

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud sisaldavad ettemakstud sõiduauto kasutusrenti summas 56 356 krooni, ettemakstud 2 kuu renditasu summas 10 800 krooni ning muid ettemakstud tulevaste perioodide kulusid summas 1 651 krooni.

Lisa 3 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	838 070	801 740
Ettemaksed tarnijatele	2 765	1 551
Varud kokku	840 835	803 291

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Inventar	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	103 013	75 000	178 013
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-71 394	-71 250	-142 644
Jääkmaksumus 31.12.2003	31 619	3 750	35 369
Soetamine	45 705		45 705
Arvestatud kulum	17 761	3 750	21 511
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

21-06-2005

Lisa 5 Maksuvõlad

Maksu nimetus	Maksuvõlg 31.12.2003	Ettemaks 31.12.2003	Maksuvõlg 31.12.2004
Sotsiaalmaks	11 946	0	14 058
Üksikisiku tulumaks	6 977	0	7 733
Töötuskindlustusmaks	544	0	640
Kogumispension	724	0	852
Käibemaks	0	23 726	4 962
Maksuvõlad kokku	20 191	23 726	28 245

Lisa 6 Viitvõlad

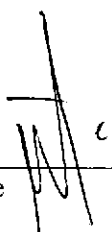
	31.12.2004	31.12.2003
Palgavõlgnevus	16926	14081
Puhkusetasuvõlg	12502	10374
Muud viitvõlad	23745	0
Viitvõlad kokku	53 173	24 455

Lisa 7 Müügitulu

Tegevusalad	2004.a	2003.a
Kaubandus- ja vahendustegevus	3 462 667	3 732 097
Kokku	3 462 667	3 732 097

Geograafiline jaotus	2004.a	2003.a
Eesti	3 342 322	3 522 509
Läti	120 345	209 588
Kokku	3 462 667	3 732 097

Juhatusel



Lisa 8 Tegevuskulud

21-06-2005

	2004.a	2003.a
Ruumide rent ja kommunaalkulud	48 372	22 554
Side- ja postikulud	42 708	28 736
Autoremondi- ja bensiinikulud	47 722	48 286
Transpordikulud	88 898	63 620
Komandeeringukulud	110 552	92 222
Isikliku autokasut. hüvitis	12 000	12 000
Kontori- ja majapidamistarbed	23 792	36 852
Reklaamikulud	44 287	17 960
Muud kulud	87 351	97 856
Tegevuskulud kokku	505 682	420 086

Lisa 9 Finantstulud- ja kulud

	2004.a	2003.a
Saadud intressid	886	1 776
Kasum valuutakursi muutustest	7 757	487
Muud finantstulud	23	8 835
Kahjum valuutakursi muutustest	-37	-223
Finantstulud ja -kulud kokku	8 629	10 875



21-06-2005

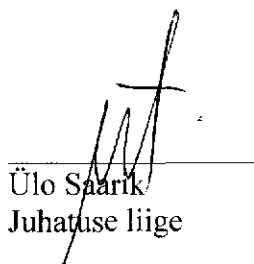
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

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 raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Saarik & KO finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ Saarik & KO on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Reet Saarik
Juhatuseliige



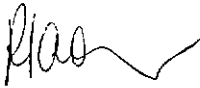
Ülo Saarik
Juhatuseliige

15.06.2005.a.

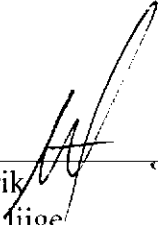
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

21-06-2005

OÜ Saarik & KO 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 15.juunil 2005 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 15.juunil 2005):



Reet Saarik
Juhatus liige



Ülo Saarik
Juhatus liige

21-06-2005

Audiitori järeldusotsus

Saarik & Ko OÜ osanikele

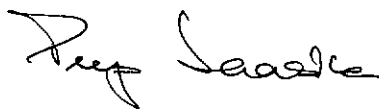
Olen auditeerinud Saarik & Ko OÜ 31.detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang 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 hinnaangute 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 2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 15. juunil 2005

Peep Laasik
Vannutatud audiitor



21-06-2005

OÜ Saarik & KO
Kasumi jaotamise ettepanek

Käesolevaga teen ettepaneku lisada 2004 aasta kasum 232 439 kr
eelmistele perioodidele jaotamata kasumile.

Ülo Saarik

Juhatuse liige

15.06.2005



OÜ Saarik & KO

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Osanike nimekiri seisuga 15. juuni 2005

21 -06- 2005

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