

OÜ ROSEMARIE
Majandusaasta aruanne 2000

OÜ ROSEMARIE

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2000

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2000

Ärinimi:	OÜ ROSEMARIE
Äriregistri kood	10306906
Aadress:	Tallinn, Mahtra 1
Telefon:	056 53 977
Faks:	
Põhitegevusala:	Kaubandus
Tegevjuht:	Lauri Truve
Audiitorkontroll:	Raul Randväli

SISUKORD

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad	3
Tegevusaruanne	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne skeem 1	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	11
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	11
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Lisa 4. Kapitalirent	13
Lisa 5. Võlakohustused.....	14
Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	14
Lisa 8. Realiseerimise netokäive.....	14
OÜ Rosemarie kasumi jaotamise ettepanek	15
Audiitori järeldusotsus.....	16

Tegevusaruanne

2000.aasta oli OÜ ROSEMARIE seitsmendaks tegevusaastaks. Firma põhitegevusalaks on järjepidevalt Kodak fototarvete jaemüük ja fotolaboriteenuste osutamine. 2000.aasta teises pooles toimus ettevalmistumine uue fotolabori avamiseks. Realiseerimise netokäibeks 2000.aastal kujunes 3,126 miljonit krooni.

Töötajate töötasu üldsumma 232813

Töötajate keskmine arv aruandeaastal 9

Bilanss		kroonides	
AKTIVA		31.12.2000	31.12.1999
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	4 729	60 943
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	2 910	9 763
Ostjatelt laekumata arved		2 910	9 763
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		97 983	22 266
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 6	71 905	7 428
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		26 078	14 838
Varud		230 481	135 661
Tooraine ja materjal		34 548	31 409
Ostetud kaubad müügiks		195 933	104 252
KÄIBEVARA KOKKU		336 103	228 633
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 3	1 385 458	503 178
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		2 454 271	1 458 210
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		237 167	104 187
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-1 305 980	-1 059 219
PÕHIVARA KOKKU		1 385 458	503 178
AKTIVA KOKKU		1 721 561	731 811

PASSIVA**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused	Lisa 5	499960	0
Lühiajaline laen		330000	0
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	Lisa 4	169960	0
Võlad hankijatele		238461	246585
Hankijatele tasumata arved		198038	34047
Muud võlad hankijatele		40423	212538
Maksuvõlad	Lisa 6	35152	34353
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		42616	34446
Võlad töövõtjatele		42616	34446

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		816189	315384
--------------------------------------	--	---------------	---------------

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused		564870	40423
Hankijatele tasumata võlad		0	40423
Pikaajaline liisingkohustus	Lisa 4	564870	0

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		564870	40423
--------------------------------------	--	---------------	--------------

KOHUSTUSED KOKKU		1381059	355807
-------------------------	--	----------------	---------------

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		300000	10000
Registreerimata osakapital		0	290000
Kohustuslik reservkapital		10000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		66004	12768
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-35502	63236

KOKKU OMAKAPITAL		340502	376004
-------------------------	--	---------------	---------------

PASSIVA KOKKU		1721561	731811
----------------------	--	----------------	---------------

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

	2000	1999
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	3 125 909	2 569 801
Muud äritulud	8 083	0
ÄRITULUD KOKKU	3 133 992	2 569 801
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	2 033 356	1 571 220
Mitmesugused tegevuskulud	431 905	321 321
Tööjõukulud	391 227	271 150
palgakulu	302 517	203 870
sotsiaalmaksud	88 710	67 280
Kulum	276 955	296 569
põhivara kulum ja väärtuse langus	276 955	296 569
Muud ärikulud	2 019	322
ÄRIKULUD KOKKU	3 135 462	2 460 582
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-1 470	109 219
FINANTSTULUD	241	15
muud intressi- ja finantstulud	241	15
FINANTSKULUD	34 273	31 659
intressikulud	33 028	31 659
kahjum valuutakursi muutustest	1 245	0
muud finantskulud	0	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	-35 502	77 575
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	-35 502	77 575
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-35 502	77 575

Rahavoogude aruanne

	2000	1999
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Puhaskasum	-35 502	63 236
Arvestatud amortisatsiooni	246 761	296 569
Käibevara muutus	-163 684	15 433
Lühiajaliste kohustuste muutus	170 805	101 075
Pikaajaliste kohustuste muutus	524 447	40 423
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	742 827	516 736
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	- 1 129 041	-477 307
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	- 1 129 041	- 477 307
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Osakapitali suurenemine		190 000
Laenude tagasimaksmine		-225 200
Laenude võtmine	330 000	
FINANTSEERIMISEST TULENEVAD RAHAVOOD	330 000	-35 200
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-56 214	4 229
RAHA ALGJÄÄK	60 943	56 714
RAHA LÕPPJÄÄK	4 729	60 943

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Osa- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kohustuslik reserv-kapital	Kokku
Seisuga 01.01.99	110 000	12 768			122 768
Osakapitali suurendamine	190 000				190 000
Eelmise perioodi kasum 1999.a. kasum			63 236		63 236
Seisuga 31.12.99	300 000	12 768	63 236		376 004
Seisuga 01.01.00	300 000	12 768	63 236		376 004
Eelmise perioodi kasum		63 236	-63 236		0
Reservi suurendamine		-10 000		10 000	0
2000.a. kasum			-35 502		-35 502
Seisuga 31.12.00	300 000	66 004	-35 502	10 000	340 502

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, rahandusministri määrustes ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

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

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Varud

Materjal ja ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud transpordikuludest ja muudest väljaminekutest.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 6000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed	20% aastas
-kaupluste mööbel, ja inventar	20% aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2000	1999
Sularaha kassas	3,560	59492,0
Pangakontod EEK	1,169	1451,0
Kokku	4,729	60,943

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 2,910 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis ei ole.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.1999	1 458 210	104 187	1 562 397
Soetamine	996 061	163 174	1 159 235
sh kapitalirendiga	971 638		971 638
Mahakandmine (-)		-30 194	-30 194
Soetusmaksumus 31.12.2000	2 454 271	237 167	2 691 438
Akumuleeritud kulum 31.12.1999	977 977	81 242	1 059 219
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	256 192	20 763	276 955
Mahakantud põhivara kulum (-)		-30 194	-30 194
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	1 234 169	71 811	1 305 980
Jääkmaksumus 31.12.1999	480 233	22 945	503 178
Jääkmaksumus 31.12.2000	1 220 102	165 356	1 385 458

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ Rosemarie raamatupidamises seisuga 31.12.2000.a. arvel soetusmaksumuses 1002955 krooni. 31.12.99 seisuga oli see summa 458367 krooni.

Seisuga 31.12.2000 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 971638 krooni.

Lisa 4. Kapitalirent

OÜ Rosemarie rendib alates 2000-nda aasta septembrist kapitalirenditingimustel Fotolaborit NORITSU QSS 2511.

	Fotolabor
Soetusmaksumus 31.12.2000	971638
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	-48782
Kulum 2000.a.	-48782

	31.12.2000
Kapitalirendivõlgnevus	734830
sh tähtajaga kuni 1 aasta	169960
1-5 aastat	564870

	31.12.2000
Aruandeperioodil tasutud maksed	236808
	1
Intressimäär,%	10%
Aruandeperioodi intressikulu	26185

Lisa 5. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2000.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Liising	169960	564870	734830	10%	15.09.04
Laenud	330000		330000	0%	-
Kokku	499960	564870	1064830		

Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2000		31.12.1999	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	14339
Sotsiaalmaks	0	21243(sh.intress 18)	37	13191(sh.intress 74)
Üksikisiku tulumaks	374(sh.intress 11)	10260	363	6782(sh.intress 225)
Käibemaks	71531(sh.intress 12)	3624	7028	41(intress)
Tasutud intressidelt tulumaks	0	25	0	0
Kokku	71905	35152	7428	34353

Lisa 8. Realiseerimise netokäive

Neto realiseerimiskäive	2000	1999
	3 125 909	2 569 801

OÜ Rosemarie kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	66 004
2000.aasta kahjum	- 35 502
Jaotamata kasum peale 2000.aasta aruande kinnitamist	30 502

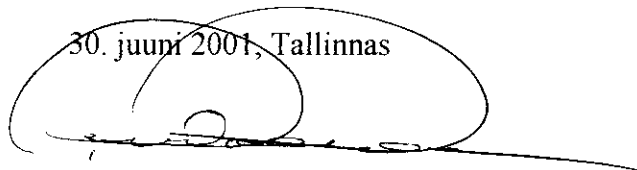
AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS ROSEMARIE OÜ OSANIKELE

Olen kontrollinud Rosemarie OÜ lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada kas aastaaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud aastaaruanne, mis näitab 2000 aasta finantstulemuseks 35 502 krooni kahjumit ja bilansimahuks 1 721 561 krooni kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Rosemarie majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2000.

30. juuni 2001, Tallinnas



Raul Randväli
Vannutatud audiitor