

Pärnu Maakohtu registriosakond
SAADUD

01.07.2005

.....lk. nr. **31547**

Anu Tammik

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2004 ja lõpp 31.12.2004

OSAÜHING EXTAMA KAUBANDUS

Reg.nr. 10313941

Aadress: Vaksali 17, 71020 Viljandi

Telefon (43) 34 505

Faks (43) 30 961

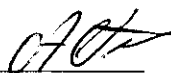
Põhitegevusala: Liha töötlemine ja turustamine

Aastaruande koostamisperiood: 01.01.2005-15.03.2005

Majandusaasta aruandele on lisatud:

- 1) üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

Juhatuse liige



MAJANDUSAASTA ARUANDE SISUKORD

Eessõna majandusaasta aruandele	lk 3
Tegevusaruanne	lk 4
Kasumi jaotamise ettepanek	lk 5
Raamatupidamisbilanss	lk 6
Kasumiaruanne	lk 8
Rahavoogude aruanne	lk 9
Omakapitali muutuste aruanne	lk 11
Majandusaasta aruande lisad	
Lisa 1 "Juhatuse deklaratsioon"	lk 12
Lisa 2 "Arvestuse üldalused"	lk 13
Lisa 3 "Bilansi ja kasumiaruande kirjete lisad"	
Lisa 3.1. "Raha ja pangakontod"	lk 14
Lisa 3.2. "Ostjatelt laekumata arved"	lk 14
Lisa 3.3. "Varud"	lk 15
Lisa 3.4. "Materiaalne põhivara"	lk 16
Lisa 3.5. "Lühiajalised võlakohustused"	lk 17
Lisa 3.6 "Maksude arvestus"	lk 17
Lisa 3.7. "Tulude ja kulude arvestus"	lk 18
Lisa 3.8. "Müügi tulu"	lk 18
Allkirjad majandusaasta aruandele	lk 19

EESSÕNA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Extama Kaubandus tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande koostajaks on ettevõtte juhatus.

OÜ Extama Kaubandus juhatuse moodustavad juhatuse esimees ja kaks juhatuse liiget.

OÜ Extama Kaubandus majandusaasta aruande koostamisperiood oli 01.01.2005 kuni 15.03.2005.a.

OÜ Extama Kaubandus juhatus kinnitas majandusaasta aruande 30.03.2005.a.

Majandusaasta aruande viimasele lehele on alla kirjutanud koos kuupäeva märkimisega kõik juhatuse ja liikmed.

OÜ Extama Kaubandus juhatus kinnitab, et:

1.Raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamis tavaga;

2.Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

TEGEVUSARUANNE

OÜ Extama Kaubandus asutati 1993. aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele kaheteitkümnes täis-tegevusaasta.

Põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks veise ja sealihast pooltoodete valmistamine ja müük.

Toodangut valmistatakse Vaksali tn 17 asuvas tsehhis, mis valmis 4 aastat tagasi ja sai tunnustatud 2002 aasta lõpus.

Ettevõttes valmistatud toodang realiseeritakse Viljandis ja Tallinnas asuvas tootlustamisetevõtetes ning Viljandi turul. Ettevõttes töötavate inimeste arv oli 4, töötasude üldsumma oli 179 895 krooni, sotsiaalmaksukulu 59357 krooni ja arvestuslik töötuskindlustusekulu 914 kroonu.

OÜ Extama Kaubandus tugevateks külgedeks võib pidada püsivalt hea kvaliteediga toodangut, tänu millele on toodangule turg olemas.

OÜ Extama Kaubanduse liikmed oma ametikohal olemise eest palka ei saanud.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

kroonides

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 31.12.2004	-12 078
2. Lõppenud majandusaasta kasumi suurus	27 003
3. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	14 925

RAAMATUPIDAMISBILANSS

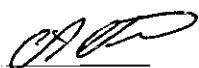
			kroonide
			s
AKTIVA	<u>31.12.04</u>	<u>31.12.03</u>	<u>lisa nr</u>
KÄIBEVARA			
1. Raha ja pangakontod	20 975	40 815	3.1
2. Nõuded ostjate vastu			3.2
Ostjatelt laekumata arved	62 981	72 654	
Kokku	62 981	72 654	
3. Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	3233	3233	
Kokku	3233	3233	
4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	44 580	44580	
Kokku	44 580	44580	
5. Varud			3.3
Tooraine ja materjal	83 045	26 575	
Ettemaksed hankijatele		256	
Kokku	83 045	26 831	
<u>KÄIBEVARA KOKKU</u>	<u>214 814</u>	<u>188 113</u>	
PÕHIVARA			
6. Materiaalne põhivara			3.4
Masinad ja seadmed	630 348	630 348	
Muu inventar	63 686	63 686	
Akumuleeritud põhivara kulum	-615 323	-576 491	
Kokku	78 711	117 543	
Kokku			
<u>PÕHIVARA KOKKU</u>	<u>78 711</u>	<u>117543</u>	
<u>AKTIVA KOKKU</u>	<u>293 525</u>	<u>305 656</u>	

PASSIVA		<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.03</u>	kroonides <u>lisa nr</u>
KOHUSTUSED				
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
8.	<u>Võlakohustused</u>			
	Lühiajalised laenud krediidasutuselt	18 572	40 777	3.5
	Ostjate ettemaksed			
	Kokku	18 572	40 777	
9.	<u>Võlad tarnijatele</u>	126 705	147 294	
10.	<u>Mitmesugused võlad</u>	2 220		
11.	<u>Maksuvõlad</u>	35 196	29 773	3.6
12.	<u>Viitvõlad</u>	1 091	433	
	Võlad töövõtjatele	13 372	18 012	
	Kokku	14 463	18 012	
	<u>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</u>	197 156	236 289	
PIKAJALISED KOHUSTUSED				
13.	<u>Pikaajalised võlakohustused</u>			
	Pangalaenu			
	Kokku		0	
	<u>PIKAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</u>		0	
	<u>KOHUSTUSED KOKKU</u>	197 113	236 289	
OMAKAPITAL				
14.	<u>Aksiakapital nimiväärtuses</u>	75 000	75 000	
15.	<u>Kohustuslik reservkapital</u>	6 444	6 444	
16.	<u>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</u>	-12 077	82 309	
17.	<u>Aruandeaasta kasum</u>	27 002	-94 386	
18.	<u>Oma aktsiad (miinus)</u>			
	<u>OMAKAPITAL KOKKU</u>	96 369	69 367	
	PASSIVA KOKKU	293 525	305 656	

KASUMIARUANNE

Skeem 2

	<u>31.12.04</u>	<u>31.12.03</u>	Kroonides <u>Lisa nr</u>
1. Realiseerimise netokäive	3 598 120	3 325 443	3.8
2. Realiseeritud toodete kulu	2 786 745	2 602 159	
 Brutokasum/kahjum	 811 375	 723 284	
 3. Turustuskulud	 40 427	 15 591	
4. Üldhalduskulud	727 194	856 192	
5. Muud äritulud	6 699	77 363	
6. Muud ärikulud	3 315	6 015	
 ÄRIKASUM	 47 140	 -77 151	
 FINANTSTULUD			
7. Muud intressi ja finantstulud	2	2	
Kokku finantstulud	2	2	
 FINANTSKULUD			
8. Intressikulu	20 138	17 312	
Kokku finantskulud	20 138	17 312	
 KASUM (KAHJUM) MAJANDUS- TEGEVUSEST	 27 002	 -94 386	
 ARUANDEAASTA KAHJUM/KASUM	 27 002	 -94 386	



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	31.12.2004	KROONIDES 31.12.2003
PÕHITEGEVUSE RAHAKÄIVE		
1. Puhaskasum	27 002	-94 386
2. Amortisatsioonikulu (lisa 3.4)	38 832	38 832
3. Muude lühiajaliste nõuete vähenemine		
4. Hankijate ettemaksete vähenemine	2 56	
5. Palgavõlgnevuse vähenemine	-4 640	8750
6. Maksude ettemakse vähenemine		
7. Põhivara mahakandmine		
8. Hankija ettemaksu vähenemine		
9 Ostjate debitoorse võla vähenemine (lisa 3.,2)	9 673	2076
10. Mitmesuguste võlgade suurenemine	2 220	
11. Ettemakstud kulude vähenemine		
12. Varude suurenemine (lisa 3.,3)	-56 470	54 797
13. Hankijatele lühiajalise võlgnevuse vähenemine	- 20589	21 867
14. Maksuvõlgnevuste suurenemine (lisa 3.6)	5 423	15 873
15. Viitvõlgade suurenemine	6 58	
RAHAJÄÄGI MUUTUS PÕHITEGEVUSEST	2 365	47 809
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAKÄIVE		
16. Sisseseade soetus (lisa 3,4)		
RAHAJÄÄGI MUUTUS INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAKÄIVE		
17. Saadud arvelduskrediit (lisa 3.5)	18 572	40 777
18. Makstud arvelduskrediit(lisa 3.5)	-40 777	-49 993
RAHAJÄÄGI MUUTUS FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-22 205	-9216
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-19 840	38 593
RAHA ALGJÄÄK	40 185	2222
RAHA LÕPPJÄÄK	20 975	40 815

Puhaskasumi korrigeerimised on lülitatud järgmistele kasumiaruande kirjetele:

	<u>Kasumiaruande kirje nimetus</u>
Amortisatsioonikulu	Kulum

31.12.2003.A. RAHAKÄIBE LISA NR.2

Käibekapitali muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed:

Nõuded ostjate vastu

Viitlaekumised

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Varud

Võlad hankijatele

Maksuvõlad

Viitvõlad

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	OSAKAPITAL		RESERV KAPITAL	EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	ARUANDE AASTA KASUM	OMA KAPITAL / MUUTUS KOKKU
	Osade arv	nimiväärtus				
	1		6	7	8	9
SEIS 31.12.2003	3	25 000	75 000	82 309	-94 386	69 367
LÜKUMINE 2004.a.						
kasumi jaotamise otsus						
a) eelmiste perioodide jaotamata kasumi kandmine				-94 386	94 386	
b) kohustusliku reservkapitali moodustamine						
majandusaasta kasum					27 002	27 002
SEIS 31.12.2004	3	25 000	75 000	-12 077	27 002	96 369

Juhatuse liige

MAJANDUSAASTA ARUANDE LISAD

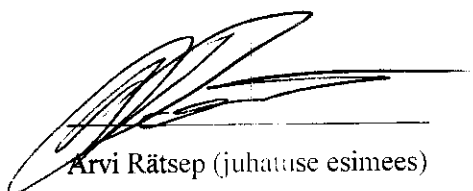
Lisa 1 JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Extama Kaubandus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva 15.03.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

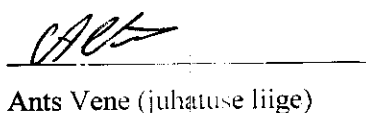
Juhatuse hinnangul on osatühing Extama Kaubandus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



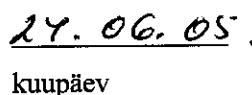
Arvi Rätsep (juhatuse esimees)



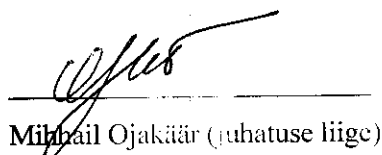
kuupäev



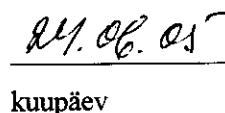
Ants Vene (juhatuse liige)



kuupäev



Mihhail Ojakäär (juhatuse liige)



kuupäev

Juhatus liige 

Lisa 2 ARVESTUSE ÜLDALUSED

OÜ Extama Kaubandus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Ettevõtte kasutab jätkuvalt RPS lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 2.

Rahavoogude aruandes on rahavoog äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Lõppenud majandusaastal muudatusi arvestusmeetodites, hindamiselustes ning vara ja kohustuste maksumuse määramise alustes ei ole tehtud.

Lisa 3 BILANSI JA KASUMIARUANDE KIRJETE LISAD

LISA 3.1. RAHA JA PANGAKONTOD

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad sularahakassa ja pangakontode jääkidest.

Nimetus	31.12.2004	Kroonides
		31.12.2003
Arvelduskonto Hansapangas (EEK)	0	0
Arvelduskonto Ühispanngas (EEK)	64	64
kassa (EEK)	20 911	40751
kokku	20 975	40 815

Sularaha ja pangakontode jäägid on inventeeritud 31.12.2004 seisuga.

LISA 3.2. OSTJATELT LAEKUMATA ARVED

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust eraldi.

Vastavalt ettevõtte raamatupidamise sise-eeskirjadele loetakse nõue ebatõenäoliselt laekuvaks, kui laekumise tähtajast on möödunud üle 180 päeva. Ebatõenäoliselt hinnatud nõue kantakse kuluks ja kajastatakse bilansis ebatõenäolise laekumisena (-) märgiga. Lootusetuks hinnatakse need ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, milliste laekumise tähtajast on möödunud üle 270 päeva. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Bilansipäeva seisuga oli ostjatelt laekumata arveid 62981 krooni.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

	Alla 1 kuu	1-3 kuud	3 kuud – 1 aasta	Kroonides
				Kokku
31.12.2003	49 595	10 281	12 778	72 654
31.12.2004	50 203		12 778	62 981

Ostjatelt laekumata arvete inventuur on läbi viidud 31.12.2004 seisuga

LISA 3.3. VARUD

Tooraine ja materjal ning soetatud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Toorme, materjali ja kaupade hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Vara nimetus	31.12.2003	31.12.2004	Selgitus
Ostetud materjal ümbertöötlemiseks	26575	83 045	Kaup laos

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

LISA 3.4. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Piiratud kasutuseaga materiaalet põhivara amortiseeritakse RPS § 30 kohaselt. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes kasulikust tööeest:

- hooned – 50 aastat;
- masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara – 5-10 aastat.

Materiaalset põhivara hakatakse arvestama alates 1500 kroonist.

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

	Maa ehitised	ja	Masinad seadmed	ja	Muu inventar	Lõpeta-mata ehitus	Ette Maksed	kroonides Kokku
Soetushind			630 348		63686			694034
31.12.2003								
Kulum 31.12.2003			519 305		57 186			576 491
Jääkväärtus			110 043		6 500			117 543
31.12.2003								
Soetamine								
Müük								
Müüdud põhivara								
kulum								
Liikumine kirjete								
vahel								
Majandusaasta kulum			37 140		1692			38 832
Soetushind			630 348		63 686			694034
31.12.2003								
Kulum 31.12.2004			556 445		58 878			615 323
Jääkväärtus			73 903		4808			78 711
31.12.2004								

LISA 3.5. LÜHIAJALISED VÕLAKOHUSTUSED

Lühiajaliseks kohustuseks on arvelduskrediit . Leping nr 01-055122-KT.

Kohustuse liik	Laenuandja nimetus	laenu 31.12.2004	jääkJärgmisel aastal tagasi-maksmisele kuuluv summa	kohustuse pika-ajaline osa	Intressi %	Kroonides Kohustuse lõpliku kustutamise aasta
Arvelduskrediit	Hansapank	18 572	18 572		12,01	2005
kokku:		18 572	18 572			

Lühiajalise kohustuse tagatiseks on hüpoteek I järjekohale, asukohaga Toome 19-7, Viljandi.

LISA 3.6. MAKSUDE ARVESTUS

maksuliik/ viivis/trahv käibemaks isiku tulumaks sotsiaalmaks Intressid Pensionikindlustus Töötukindlustusmaks kokku	saldo 31.12.2003		Aruandeaastal		saldo 31.12.2004		kroonides
	ettemaks	võlg	Arvestatud	Tasutud	ettemaks	võlg	
		10407	648 369	636 187		22 590	
		6276	27 376	27 249		6 403	
		12185	59 366	66 099		5 452	
		433	658			1 091	
		350	2 033	2 014		369	
		555	2 713	2 886		382	
		30206	739 304	734 187		35 324	

LISA 3.7. TULUDE JA KULUDE ARVESTUS

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

LISA 3.8. MÜÜGITULU

Realiseerimise netokäibe kajastamisel lähtutakse juhendis ERS 3 "Müügitulu määramine realiseerimise printsiibi alusel".

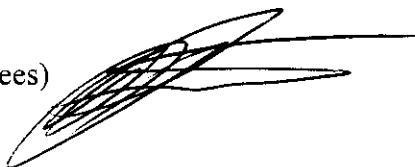
Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes (kroonides):

	31.12.2003	31.12.2004
Lihatoodete müük		
<i>sealhulgas</i>		
<i>Eestis</i>	3 325 443	3 598 120
Kokku	<u>3 325 443</u>	<u>3 598 120</u>

ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Extama Kaubandus juhatuse liikmete kinnitus lehekülgedel 1-19 esitatud majandusaasta aruandele:

Arvi Rätsep (juhatuse esimees)



Ants Vene (juhatuse liige)



Mihhail Ojakäär (juhatuse liige)



OSANIKE NIMEKIRI AASTAARUANDE KINNITAMISE SEISUGA

Arvi Rätsep

Isikukood: 35603096025

Elukoht: Mureli 17, Viljandi

Osade arv: 1 osa

Osa nimiväärtus: 25 000,-

Ants Vene

Isikukood: 35510256017

Elukoht: Toome tn 19-7

Osade arv: 1 osa

Osa nimiväärtus: 25 000,-

Mihhail Ojakäär

Isikukood: 35610306013

Elukoht: Pihlaka 6

Osade arv: 1 osa

Osa nimiväärtus 25 000,-