

# Majandusaasta aruanne

## OÜ BROKERMAN

196.45791  
El.

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2004  
Majandusaasta lõpp 31. detsember 2003

|                        |                                                          |
|------------------------|----------------------------------------------------------|
| Äriregistri kood:      | 10322905                                                 |
| Aadress:               | Ülikooli 10<br>51003, Jõgeva                             |
| Telefon:               | 776 8666                                                 |
| Fax:                   | 776 8667                                                 |
| Mobiiltelefon:         | 506 1265                                                 |
| Elektronposti aadress: | <a href="mailto:info@brokerman.ee">info@brokerman.ee</a> |
| Interneti WWW aadress  | <a href="http://www.brokerman.ee">www.brokerman.ee</a>   |
| Põhitegevusala:        | raamatupidamisteenused                                   |
| Juhatuse liige:        | Helje Kõuts                                              |

Majandusaasta aruanne koosneb 18 leheküljest.  
Majandusaasta aruande lisad: osanike nimekiri.

Juhatuse kinnitus



# SISUKORD

|                                                                                               |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE .....                                                                          | 3  |
| JUHATUSE DEKLARATSIOON .....                                                                  | 4  |
| BILANSS .....                                                                                 | 5  |
| KASUMIARUANNE .....                                                                           | 6  |
| RAHAVOOGUDE ARUANNE .....                                                                     | 7  |
| OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE .....                                                             | 8  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD .....                                                      | 9  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED JA HINDAMISALUSED ..... | 9  |
| Lisa 1 RAHA JA PANGAKONTOD .....                                                              | 12 |
| Lisa 2 NÕUDED OSTJATE VASTU .....                                                             | 12 |
| Lisa 3 VIITLAEKUMISED .....                                                                   | 12 |
| Lisa 4 ETTEMAKSED .....                                                                       | 12 |
| Lisa 5 VARUD .....                                                                            | 12 |
| Lisa 6 SIDUSETTEVÕTJATE OSAD .....                                                            | 13 |
| Lisa 7 KINNISVARAINVESTEERINGUD .....                                                         | 13 |
| Lisa 8 MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE .....                                                   | 13 |
| Lisa 9 VÕLAKOHUSTUSED .....                                                                   | 14 |
| Lisa 10 JÄRELMAKS .....                                                                       | 14 |
| Lisa 11 KAPITALIRENT .....                                                                    | 14 |
| Lisa 12 KASUTUSRENT .....                                                                     | 15 |
| Lisa 13 MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED .....                                              | 15 |
| Lisa 14 VIITVÕLAD .....                                                                       | 15 |
| Lisa 15 LAENUKOHUSTUS .....                                                                   | 15 |
| Lisa 16 MÜÜGITULU .....                                                                       | 16 |
| Lisa 17 MUUD ÄRUTULUD .....                                                                   | 16 |
| MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK .....                                                 | 17 |
| MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD .....                                                         | 18 |



## TEGEVUSARUANNE

Brokerman OÜ asutati 1998.a. majandustegevusega alustati samal aastal. Põhitegevusaladeks on raamatupidamisteenuste osutamine ja metsamaterjali ülestöötamine. Teenuseid oleme osutanud Eestis.

2004. aastal lõpetati metsamaterjali ülestöötamisteenuse osutamine. Peamiselt suudeti realiseeriti selleks vajalik tehnika. Tegevuse lõpetamisega kaasnesid kahjumid, kuna eelmisel aastal kapitalirendiga soetatud vara tagastati.

Raamatupidamisteenuste osutamiseks avas osaühing 2004. aastal sügisel Tartus uue kontori. Kuna Jõgeva piirkonna kliendid olid nõus käima Tartu kontoris ei olnud nii lähestikku otstarbekas hoida tegevuses kahte kontorit ja aasta lõpus suleti Jõgeva kontor.

2005 aastal jätkatakse raamatupidamisteenuse osutamist ja püütakse saavutada 2004 aastaga võrreldes paremad majandusnäitajad.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele 2004.a. juhatusel liikme tasu ei arvutatud.

Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 4, nendest 3 töötasid raamatupidamise alal ja üks metsanduse valdkonnas.

Tööjõukulu oli 2004 aastal kokku 175726 krooni, sellest 43 600 krooni sotsiaalmaksud. Tegevjuhi töötasuks arvestati 60 390 krooni. Töötajate puhkusetasu reserviks arvestati 2 149 krooni.

Juhatusel kinnitus



## JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerime oma vastutust 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 Brokerman finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik aastaaruande koostamisel selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
3. OÜ Brokerman on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus:

Helje Kõuts

juhatuse liige:

13.06.05

(kuupäev, allkiri)



Juhatuse kinnitus



## BILANSS

|                                         |              | kroonides (komakohata) |                |
|-----------------------------------------|--------------|------------------------|----------------|
| AKT                                     |              | 31.12.2004             | 31.12.2003     |
| IVA                                     |              |                        |                |
| <b>KÄIBEVARA</b>                        |              |                        |                |
| 1. Raha ja pangakontod                  | Lisa 1       | 63032                  | 16857          |
| 2. Nõuded ostjate vastu                 | Lisa 2       | 73284                  | 100535         |
| 3. Viitlaekumised                       | Lisa 3       |                        | 10             |
| 4. Ettemaksed                           | Lisa 4,13    | 6560                   | 3939           |
| 5. Varud                                | Lisa 5       | 118966                 | 73738          |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                  |              | <b>261842</b>          | <b>195079</b>  |
| <b>PÕHIVARA</b>                         |              |                        |                |
| 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud   | Lisa 6       |                        | 15000          |
| 7. Kinnisvarainvesteeringud             | Lisa 7       | 267000                 | 5000           |
| 8. Materiaalne põhivara                 | Lisa 8       | 56360                  | 1763715        |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                   |              | <b>323360</b>          | <b>1768715</b> |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                     |              | <b>585202</b>          | <b>1963794</b> |
| <b>PASSIVA</b>                          |              |                        |                |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>          |              |                        |                |
| 9. Võlakohustused                       | Lisa 9,10,11 | 20615                  | 294501         |
| 10. Võlad tarnijatele                   |              | 39383                  | 306596         |
| 11. Maksuvõlad                          | Lisa 13      | 1930                   | 5826           |
| 12. Viitvõlad                           | Lisa 14      | 5013                   | 34225          |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>    |              | <b>66941</b>           | <b>641148</b>  |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED</b>          |              |                        |                |
| 13. Pikaajalised võlakohustused         | Lisa 9,11,15 | 300000                 | 721431         |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>    |              | <b>300000</b>          | <b>721431</b>  |
| <b>OMAKAPITAL OSAÜHINGUS</b>            |              |                        |                |
| 14. Osakapital nimiväärtuses            |              | 40000                  | 40000          |
| 15. Reservid                            |              | 4000                   | 4000           |
| 16. Eelmiste perioodide jaotamata kasum |              | 572215                 | 518642         |
| 17. Aruandeaasta kasum                  |              | -397954                | 53573          |
| <b>OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU</b>      |              | <b>218261</b>          | <b>616215</b>  |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                    |              | <b>585202</b>          | <b>1978794</b> |

Juhatuse kinnitus

# KASUMIARUANNE

Skeem 1

|                                        |            | kroonides (komakohata) |                |
|----------------------------------------|------------|------------------------|----------------|
|                                        |            | 2004.a.                | 2003.a.        |
| <b>Äritulud</b>                        |            |                        |                |
| 1. Müügitulu                           | Lisa 16    | 1336609                | 2063688        |
| 2. Muud äritulud                       | Lisa 17    | 279790                 | 43032          |
| <b>Äritulud kokku</b>                  |            | <b>1616399</b>         | <b>2106720</b> |
| <b>Äriikulud</b>                       |            |                        |                |
| 3. Kaubad, toore, materjal ja teenused |            | 1033153                | 1244274        |
| 4. Mitmesugused tegevuskulud           |            | 268800                 | 321282         |
| 5. Tööjõukulud                         |            |                        |                |
| Palgakulu                              |            | 132126                 | 200662         |
| Sotsiaalmaksud                         |            | 43600                  | 67348          |
| 6. Põhivara kulum ja väärtuse langus   | Lisa 8     | 50201                  | 134024         |
| 7. Muud äriikulud                      |            | 472734                 | 12460          |
| <b>Äriikulud kokku</b>                 |            | <b>2000614</b>         | <b>1980050</b> |
| <b>Ärikasum</b>                        |            | <b>-384215</b>         | <b>126670</b>  |
| 8. Finantstulud ja -kulud              |            |                        |                |
| Intressikulud                          | Lisa 10,11 | 14282                  | 76638          |
| Muud finantstulud ja -kulud            |            | 543                    | 3541           |
| <b>Kasum</b>                           |            | <b>-397954</b>         | <b>53573</b>   |

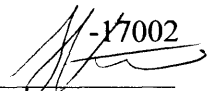
Juhatuse kinnitus



# RAHAVOOGUDE ARUANNE

|                                             |            | kroonides (komakohata) |         |
|---------------------------------------------|------------|------------------------|---------|
|                                             |            | 2004.a.                | 2003.a. |
| <b>1. Rahakäive äritegevusest</b>           |            |                        |         |
| Aruandeaasta ärikasum                       |            | -384215                | 126670  |
| Põhivara amortisatsioon                     | Lisa 8     | 50201                  | 134024  |
| Kasum materiaalse põhivara müügist          |            | -1265                  | -13313  |
| Kahjum materiaalse põhivara müügist         |            | 469027                 | 820     |
| Kinnisvarainvesteeringu ümberhindlus        |            | -195000                |         |
| Kasum kinnisvarainvesteeringu müügist       |            | -83000                 |         |
| Järeilmaksuga ostu kulu                     |            | 9005                   |         |
| Korrigeeritud kasum                         |            | -135246                | 248201  |
| Nõuded ostjate vastu                        |            | 27251                  | -19999  |
| Ettemaksed                                  |            | -2621                  | 5860    |
| Varud                                       |            | -45228                 | -42462  |
| Kokku käibevarade muutus                    |            | -20598                 | -56601  |
| Võlad tarnijatele                           |            | -267213                | 240579  |
| Maksuvõlad                                  |            | -3896                  | -6295   |
| Viitvõlad                                   |            | -29212                 | 12558   |
| Kokku lühiajalised kohustused               |            | -300321                | 246842  |
| Kokku 1. Osa                                |            | -456165                | 438442  |
| <b>2. Rahakäive investeerimisest</b>        |            |                        |         |
| Saadud intressid                            |            | 553                    | 3543    |
| Makstud intressid                           | Lisa 9     | -14282                 | -76638  |
| Kinnisvarainvesteeringu soetus              | Lisa 7     | -82000                 |         |
| Kinnisvarainvesteeringu müük                |            | 98000                  |         |
| Põhivara müük                               |            | 282000                 | 52000   |
| Põhivara soetus                             | Lisa 8,10  | -19606                 | -111141 |
| Kokku 2.osa                                 |            | 264664                 | -132236 |
| <b>3. Rahakäive finantseerimisest</b>       |            |                        |         |
| Saadud laenud                               | Lisa 9,15  | 300000                 | 125000  |
| Tagasimakstud laenud                        |            |                        | -125000 |
| Tasutud järeilmaksu ja kapitalirendi maksed | Lisa 10,11 | -62324                 | -510708 |
| Laekunud kapitalirendi maksed               |            |                        | 187500  |
| Kokku 3. Osa                                |            | 237676                 | -323208 |
| Raha ja rahaekvivalentide muutus            |            | 46175                  | -17002  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses  |            | 16857                  | 33859   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus    |            | 63032                  | 16857   |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus           |            | 46175                  | -17002  |

Juhatuse kinnitus



## OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

kroonides (komakohata)

|                    | Osakapital | Kohustuslik<br>reservkapital | Eelm. per-de<br>jaotamata<br>kasum | Kokku   |
|--------------------|------------|------------------------------|------------------------------------|---------|
| Seisuga 01.01.2003 | 40000      | 4000                         | 518642                             | 562642  |
| 2003 a. kasum      |            |                              | 53573                              | 53573   |
| Seisuga 31.12.2003 | 40000      | 4000                         | 572215                             | 616215  |
| 2004 a. kasum      |            |                              | -397954                            | -397954 |
| Seisuga 31.12.2004 | 40000      | 4000                         | 174261                             | 218261  |

Juhatuse kinnitus



## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

### RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED JA HINDAMISALUSED

OÜ Brokerman raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Brokerman kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

#### **Raha ja raha ekvivalendid**

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

#### **Nõuded ostjate vastu**

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

#### **Varud**

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna, varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

#### **Sidusettevõtted**

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei ole tütarettevõtja. Tütar- ja sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse:

- investori osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis;
- omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga;
- omandamisel tekkinud omandatud varade õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga;
- investori ning sidusettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumite ja kahjumite elimineerimisega.

Juhatus kinnitus



Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

### **Kinnisvarainvesteeringud**

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingu tasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering kajastatakse analoogiliselt materiaalsele põhivarale, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

### **Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

### **Kasutus- ja kapitalirent**

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

- omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- Rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- Rendiperiood moodustab ruhkem kui 75% vara kasulikust tööeast;
- Rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;
- Renditud on spetsiifilist vara.

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent.

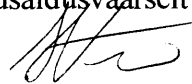
### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

### **Tulude arvestus**

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Juhatuse kinnitus



Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

### **Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnese bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 kapitalist.

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei teha väljamakseid omanikele.

Juhatuse kinnitus



## Lisa 1 RAHA JA PANGAKONTOD

|                           | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|---------------------------|------------|------------|
| Sularaha kassas           | 6940       | 678        |
| Pangakontod               | 56092      | 16179      |
| Raha ja pangakontod kokku | 63032      | 16857      |

## Lisa 2 NÕUDED OSTJATE VASTU

|                                                   |            |                     |                     |                           |        |
|---------------------------------------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------------|--------|
|                                                   | 31.12.2004 | 31.12.2003          |                     |                           |        |
| Ostjatelt laekumata arved                         | 73284      | 100535              |                     |                           |        |
| Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes: |            |                     |                     |                           |        |
| Aasta                                             | Aegumata   | Ületanud alla 1 kuu | Ületanud 1 - 3 kuud | Ületanud 3 kuud - 1 aasta | Kokku  |
| 2003                                              | 27048      | 56185               | 2124                | 15178                     | 100535 |
| 2004                                              |            | 27886               | 4690                | 40708                     | 73284  |

## Lisa 3 VIITLAEKUMISED

|           | 2004 | 2003 |
|-----------|------|------|
| Intressid |      | 10   |
| Kokku     |      | 10   |

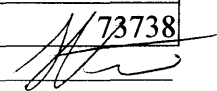
## Lisa 4 ETTEMAKSED

|                                        |         | 2004 | 2003 |
|----------------------------------------|---------|------|------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded     | Lisa 13 | 796  | 54   |
| Tulevaste perioodide ettemakstud kulud |         | 5764 | 3885 |
| Kokku                                  |         | 6560 | 3939 |

## Lisa 5 VARUD

|                     | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|---------------------|------------|------------|
| Kütus               |            | 16060      |
| Ümarmaterjal        | 43182      | 57678      |
| Müügiootel põhivara | 75784      |            |
| Kokku               | 118966     | 73738      |

Juhatuse kinnitus



## Lisa 6 SIDUSETTEVÕTJATE OSAD

OÜ Brokerman sidusettevõtjaks 2003. ja 2004. aastal oli Pihla Rand OÜ, mis asutati 2002. aasta lõpus. Brokerman OÜ müüs sidusettevõtte veebruaris 2004 aasta. Ettevõtte muutis nime, milleks sai Kenvestor OÜ. Kuna ettevõtte ei olnud müügi hetkeks majandustegevust alustanud, siis müüdi osa nimiväärtusega.

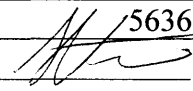
## Lisa 7 KINNISVARAINVESTEERINGUD

|                                            |        |
|--------------------------------------------|--------|
| Saldo 31.12.2002                           |        |
| Ümberklassifitseerimine põhivarast         | 5000   |
| Saldo 01.01.2003.a.                        | 5000   |
| Saldo 31.12.2003.a.                        | 5000   |
| Soetamine                                  | 82000  |
| Müük                                       | 15000  |
| Kasum ümberhindlusest õiglasele väärtusele | 195000 |
| Saldo 31.12.2004.a.                        | 267000 |

## Lisa 8 MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE

|                        | Maa  | Masinad ja seadmed | Muu inventar | Kokku   |
|------------------------|------|--------------------|--------------|---------|
| Soetusmaksumuses       |      |                    |              |         |
| Saldo 01.01.2003       | 5000 | 324560             | 28220        | 357780  |
| Ümberklassifitseeritud | 5000 |                    |              | 5000    |
| Müüdid                 |      | 44237              |              | 44237   |
| Soetatud               |      | 1598852            | 12288        | 1611140 |
| Saldo 31.12.2003       |      | 1879175            | 40508        | 1919683 |
| Müüdid                 |      | 354322             |              | 354322  |
| Maha kantud            |      | 1500000            |              | 1500000 |
| Soetatud               |      |                    | 33581        | 33581   |
| Saldo 31.12.2004       |      | 24853              | 74089        | 98942   |
| Akumuleeritud kulum    |      |                    |              |         |
| Saldo 01.01.2003       |      | -26675             |              | -26675  |
| Amortisatsioonikulu    |      | -121098            | -12926       | -134024 |
| Maha kantud            |      | 4731               |              | 4731    |
| Saldo 31.12.2003       |      | -143042            | -12926       | -155968 |
| Amortisatsioonikulu    |      | -27462             | -22739       | -50201  |
| Maha kantud            |      | 163587             |              | 163587  |
| Saldo 31.12.2004       |      | -6917              | -35665       | -42582  |
| Jääkväärtuses          |      |                    |              |         |
| Saldo 31.12.2003       |      | 1736133            | 27582        | 1763715 |
| Saldo 31.12.2004       |      | 17936              | 38424        | 56360   |

Juhatuse kinnitus



## Lisa 9 VÕLAKOHUSTUSED

|                                   |         | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|-----------------------------------|---------|------------|------------|
| Järelmaks                         | Lisa 10 | 20615      | 14507      |
| sh tähtajaga kuni 1 aasta         |         | 20615      | 14507      |
| Kapitalirent                      | Lisa 11 |            | 1001425    |
| sh tähtajaga kuni 1 aasta         |         |            | 279994     |
| 1-5 aastat                        |         |            | 721431     |
| Laenukohustus                     | Lisa 15 | 300000     |            |
| sh 1-5 aastat                     |         | 300000     |            |
| Lühiajalised võlakohustused kokku |         | 20615      | 294501     |
| Pikaajalised võlakohustused kokku |         | 300000     | 721431     |

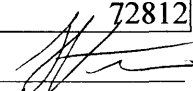
## Lisa 10 JÄRELMAKS

|                                      | 2004       | 2003       |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Võetud järelmaksukohustus            | 22980      | 33300      |
| sh. põhivara soetusmaksumuses        | 13975      | 28220      |
| põhivara bilansilises jääkmaksumuses | 13975      | 16932      |
| kulum                                |            | 11288      |
| Väikevahendid                        | 5500       |            |
| Käibemaks                            | 3505       | 5080       |
|                                      | 31.12.2003 | 31.12.2003 |
| Järelmaksuvõlgnevus                  | 20615      | 14507      |
| sh tähtajaga kuni 1 aasta            | 20615      | 14507      |
| Aruandeperioodil tasutud makseid     | 16872      | 12133      |
| Intressimäär %                       | 16         | 18         |
| Aruandeaasta intressikulu            | 1453       | 3826       |

## Lisa 11 KAPITALIRENT

|                                    | 2004       | 2003       |
|------------------------------------|------------|------------|
| Soetusmaksumuses                   |            | 1500000    |
| Bilansilises jääkmaksumuses        |            | 1437500    |
| Kulum                              |            | 62500      |
|                                    | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
| Kapitalirendivõlgnevus             |            | 1001425    |
| sh tähtajaga kuni 1 aasta          |            | 279994     |
| 1-5 aastat                         |            | 721431     |
| Aruandeperioodil tasutud makseid   | 45452      | 498575     |
| Aruandeperioodil tühistatud maksed | 955973     |            |
| Intressimäär%                      |            | 8,057      |
| Aruandeaasta intressikulu          | 12829      | 72812      |

Juhatuse kinnitus



## Lisa 12 KASUTUSRENT

OÜ Brokerman on aruandeperioodi lõpus renditud kasutusrendi tingimustel üks sõiduauto.

|                                                                                 | 2004   | 2003   |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul                                    | 75354  | 98064  |
| Järgnevate perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest | 251180 | 326534 |
| s.h. kuni 1 aasta                                                               | 75354  | 77732  |
| 1-5 aastat                                                                      | 175826 | 111353 |

## Lisa 13 MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED

|                            | 31.12.2004.a |           | 31.12.2003.a |           |
|----------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|                            | Ettemaks     | Maksuvõlg | Ettemaks     | Maksuvõlg |
| Sotsiaalmaks               |              | 1764      |              | 4163      |
| Ettevõtte tulumaks         |              | 30        |              |           |
| Kinnipeetud tulumaks       |              |           |              | 1141      |
| Töötuskindlustusmaks       |              | 80        |              | 189       |
| Kohustuslik kogumispension |              | 56        | 54           |           |
| Käibemaks                  | 794          |           |              | 333       |
| Maksuviivised              | 2            |           |              |           |
| Kokku                      | 796          | 1930      | 54           | 5826      |

## Lisa 14 VIITVÕLAD

|                          | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|--------------------------|------------|------------|
| Palgavõlg                | 2864       | 11245      |
| Puhkustasu reserv        | 2149       | 22980      |
| Võlad töövõtjatele kokku | 5013       | 34225      |

## Lisa 15 LAENUKOHUSTUS

| Laenuandja | Saadud | Saldo<br>31.12.04 | Intress | Tagasimakse<br>tähtaeg |
|------------|--------|-------------------|---------|------------------------|
| Eraisik    | 300000 | 300000            | 0%      | 14.09.2006.a.          |

Juhatuse kinnitus



## Lisa 16 MÜÜGITULU

| Tegevusala                  | 2004    |                          | 2003    |                          |
|-----------------------------|---------|--------------------------|---------|--------------------------|
|                             | Käive   | Osatähtsus kogukäibest % | Käive   | Osatähtsus kogukäibest % |
| Metsamaterjali müük         | 97948   | 7,3                      | 8378    | 0,6                      |
| Metsamaterjaliülestöötamine | 602975  | 45,1                     | 1343688 | 100,5                    |
| Treilerteenused             | 2000    | 0,1                      | 40216   | 3,0                      |
| Raamatupidamisteenused      | 382263  | 28,6                     | 464639  | 34,8                     |
| Kaubad                      | 251423  | 18,8                     | 206767  | 15,5                     |
| Kokku                       | 1336609 | 100,0                    | 2063688 | 154,4                    |

Geograafiline turu asukoht on Eesti

## Lisa 17 MUUD ÄRUTULUD

|                                               | 2004   | 2003  |
|-----------------------------------------------|--------|-------|
| Saadud viivised                               |        | 29719 |
| Kasum kinnisvarainvesteeringu ümberhindlusest | 195000 |       |
| Kasum kinnisvarainvesteeringu müügist         | 83000  |       |
| Kasum põhivara müügist                        | 1265   | 13313 |
| Muud                                          | 525    |       |
| Muud äritulud kokku                           | 279790 | 43032 |

Juhatuse kinnitus



## MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Brokerman juhatuse ettepanek osanike üldkoosolekule 2004 majandusaasta jaotamata kasumi jaotamiseks:

|                                                                                     |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk                                           | 572 215 |
| 2004 aasta aruandeaasta kahjum                                                      | 397 954 |
| Eelmiste perioodide kasumi jääk pärast 2004.a.<br>majandusaasta aruande kinnitamist | 174 261 |

Juhatuse kinnitus



## MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Brokerman juhatus on koostanud 2004.a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Brokerman majandusaasta aruanne 2004 on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 13. juuni 2004 aasta otsusega.

Nimi

Ametinimetus

Kuupäev

Allkiri

Helje Kõuts

juhatuse liige

13. juuni 2005 

Juhatuse kinnitus



## OSANIKE NIMEKIRI 2004 AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDE KINNITAMISEL

| osaniku nimi | elukoht             | isikukood   | osa väärtus | osa omandamise aeg |
|--------------|---------------------|-------------|-------------|--------------------|
| Helje Kõuts  | Näituse 31<br>Tartu | 47301082779 | 40 000      | 14.06.1999         |

Juhatuse kinnitus

