

28. 06. 2005

.....lk. nr. **29659**
VIRVE TÄHEIK
Virve Täheik

MATHIESEN JA POJAD OÜ
PÄRNU

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Vana – Rääma 8 80036 Pärnu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10334297
Telefon:	37 244 32160
Faks:	37 244 32161
E-mail:	<u>mathiese@online.ee</u>
Audiitor:	
Aruandeaasta algus ja lõpp: :	01.01.2004-31.12.2004

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
Lisa 1 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid	14
Lisa 2 Maksud	14
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Muud pikaajalised aktsiad, osakud ja võlatähed	15
Lisa 7 Antud pikaajalised laenud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Pikaajalised võlad	17
Lisa 13 Eraldised	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Realiseerimise netokäive	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Pikaajalised teenustööd	18
Lisa 19 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 20 Rahavoogude aruanne	19
Lisa 21 Laenude tagatised ja panditud varad	19
Lisa 22 Potentsiaalsed kohustused	19
Lisa 23 Bilansivälised varad ja kohustused	19
Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega	20
Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused	20
Lisa 26 Erakorralised kulud	20
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE	21
Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele	22

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Mathiesen ja Pojad OÜ peamiseks tegevusalaks on toitlustamine ja majutusteenuse osutamine. Omatakse 70 kohalist baari ja 16 kohalist külalistemaja. MATHIESEN JA POJAD OÜ keskmine töötajate arv 2004 aastal oli 10.

Juriidiline aadress: Vana-Rääma 8
80036 Pärnu
Eesti Vabariik

Äriregistri nr. 10334297

Telefon: 37 244 32160

Faks: 37 244 32161

E-mail: mathiese@online.ee

Audiitor:



TEGEVUSARUANNE

2004. aastal oli MATHIESEN JA POJAD OÜ käive 2 878 658 krooni, mis on võrreldes 2003 aastaga langenud.

Toitlustamine moodustab netokäibest 73% ja majutusteenuse osutamine vastavalt 20% ja 4% muud osutatud teenused.

2004. aastal oli Mathiesen ja Pojad OÜ keskmine töötajate arv 10 ja palgakulu 733 553 krooni koos sotsiaalmaksuga (töötasu 551 683 krooni ja sotsiaalmaks 181 870 krooni).



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

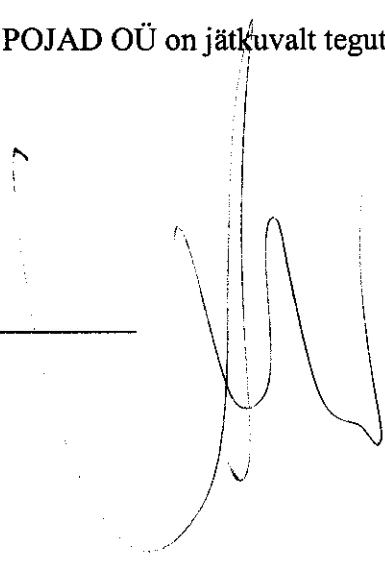
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 22 toodud MATHIESEN JA POJAD OÜ 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. MATHIESEN JA POJAD OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatusesimees

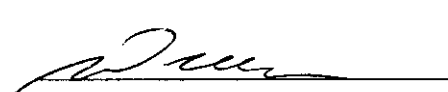
Andres Mathiesen



Juhatuses liige

Ülle Vunk

Pärnu 20.06.2004



Bilanss

	31.12.04	31.12.03	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1 227 212	33 596	
Ostjatelt laekumata arved	26 980	18 514	
Nõuded ostjate vastu kokku	26 980	18 514	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	375 024	1 073	
Mitmesugused nõuded kokku	375 024	1 073	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 804	0	2
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4 167	2 916	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	80 971	2 916	
Varud			
Tooraine ja materjal	68 459	84 756	
Ostetud kaubad müügiks	33 016	35 787	
Ettemaksed hankijatele	352	400	
Varud kokku	101 827	120 943	3
Käibevara kokku	<u>1 812 014</u>	<u>177 042</u>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised	1 087 524	1 087 524	
Masinad ja seadmed	954 123	720 589	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	614 404	473 760	
Akumuleeritud põhivara kulum	-223 135	-157 155	
Materiaalne põhivara kokku	2 432 916	2 124 718	8
Põhivara kokku	2 432 916	2 124 718	
VARAD KOKKU	4 244 930	2 301 760	



	31.12.04	31.12.03	Lisa nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused	889	300	12
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	314292	352421	12
Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	133900	100363	10,12
Võlakohustused kokku	449081	453084	
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	86369	96242	
Võlad hankijatele kokku	86369	96242	
Maksuvõlad	39216	57269	2
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	74058	73797	
Viitvõlad kokku	74058	73797	
Lühiajalised kohustused kokku	<u>648724</u>	<u>680392</u>	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Pangalaenud	1719822	519789	12
Pikaajalised kapitalirendikohustused	515214	209594	10,12
Pikaajalised võlakohustused kokku	2235036	729383	
Pikaajalised kohustused kokku	2235036	729383	
KOHUSTUSED KOKKU	2883760	1409775	
Omakapital			
Aktsiakapital	390000	390000	14
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	39000	39000	
Reservid kokku	39000	39000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	462984	214240	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	469186	248745	
OMAKAPITAL KOKKU	1361170	891985	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4244930	2301760	



Kasumiaruanne**SKEEM 1**

	2004 a	2003.a.	Lisa nr.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	3 959 362	3 681 746	15
Muud äritulud	10 029	845	16
Äritulud kokku	3 969 391	3 682 591	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 841 356	2 102 629	17
Mitmesugused tegevuskulud	626 277	448 109	
Tööjõu kulud			
Palgakulu	551 683	533 821	
Sotsiaalmaksud	181 870	175 889	
Tööjõu kulud kokku	733 553	709 710	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	75 786	48 386	8,9
Kulum kokku	75 786	48 386	
Muud ärikulud	130 311	13 134	
Ärikulud kokku	3 407 283	3 321 968	
Ärikasum(-kahjum) **	562 108	360 623	
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud	686	58	
Finantstulud kokku	686	58	
Finantskulud			
Intressikulud	93 609	111 860	
Kahjum valuutakursi muutustest	0	75	
Finantskulud kokku	93 609	111 935	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	469 185	248 746	



Rahavoogude aruanne

	2004.a.	2003.a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	469 186	248 745	
Ostjatelt laekumata käibemaksualused arved	-8 467	-13 881	
Muud lühiajalised nõuded	-373 951	-803	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-76 804	0	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-1 252	2 071	
Tooraine ja materjal	16 297	-1 285	
Ostetud kaubad müügiks	2 770	27 079	
Ettemaksed hankijatele	49	58	
Akumuleeritud Põhivara kulum (miinus)	65 981	48 386;9	
Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenud)	589	300	
Pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	-38 129	30 540	
Kapitlairendi tagasimaksed järgmisel perioodil	33 537	40 049	
Hankijatele tasumata arved	-9 874	-13 447	
Käibemaksu võlg	-17 085	14 047	
Isiku tulumaksu võlg	-852	1 900	
Sotsiaalmaksu võlg	-763	3 595	
Muud maksud	647	812	
Võlad töövõtjatele	261	774	
Rahavood äritegevusest kokku	-407 046	140 195	
Rahavood investeerimisest			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	0	0	
Masinaid ja seadmeid (soetusmaksumuses)	-233 534	-135 839	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusm)	-140 644	-37 688	
Rahavood investeerimisest kokku	-374 178	-173 527	
Rahavood finantseerimisest			
Mittekonverteeritavad võlakohustused	305 621	2 162	
Pangalaenud	1 200 034	-352 432	
Kohustuslik reservkapital		0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	248 745	214 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 745	-214 240	
Rahavood finantseerimisest kokku	1 505 655	-350 271	
RAHAVOOD KOKKU	1 193 617	-134 858	



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aažio	Reservid	Eelmiste pe- rioodide ka- sum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kah- jum	Kokku
31.12.02	390 000	0	39 000	0	214 239	643 239
2002. a. puhaskasu- mi jagamine	0	0	0	214 239	-214 239	0
Dividendid	0	0	0	0	0	0
Emissioon	0	0	0	0	0	0
2002. a. puhaskasum	0	0	0	0	248 745	248 745
31.12.03	390 000	0	39 000	214 239	248 745	891 984

31.12.03	390 000	0	39 000	214 239	248 745	891 984
2003. a. puhaskasu- mi jagamine	0	0	0	248 745	-248 745	0
Dividendid	0	0	0	0	0	0
Dividendide tulu- maks	0	0	0	0	0	0
Emissioon	0	0	0	0	0	0
Omaaktsiad	0	0	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	469 186	469 186
31.12.04	390 000	0	39 000	462 984	469 186	1 361 170

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ-u Mathiesen ja Pojad 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

MATHIESEN JA POJAD OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.



Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude allahindlust 2004 aastal ei ole toimunud.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Väheväärtuslik inventar kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 1%
- Muud masinad ja seadmed 1-40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 1-40%



Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Seotud osapooled

MATHIESEN JA POJAD OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtja);
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi; ja
- d) ettevõtte töötajaid.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Rahavoogude aruanne

MATHIESEN JA POJAD OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.



Lisa 1 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Ettevõtte ei oma lühiajalisi aktsiaid ja muid väärtpabereid.

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31. detsember 2003		31. detsember 2004. a.	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	17085	76804	0
Üksikisiku tulumaks	0	8192	0	7340
Sotsiaalmaks	0	29885	0	29122
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	1356	0	1321
Kogumispension	0	751	0	1433
Kokku	0	57269	76804	39216

Lisa 3 Varud

Varude allahindlust aastal 2004 ei toimunud ja ettevõttel on varusid 101 827 krooni väärtuses.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

Ettevõtte ei oma tütarettevõtteid.



Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

Ettevõtte ei oma sidusettevõtteid ega nende aktsiaid.

Lisa 6 Muud pikaajalised aktsiad, osakud ja võlatähed

Ettevõttel ei ole muid pikaajalisi aktsiaid, osakuid ega võlatähti.

Lisa 7 Antud pikaajalised laenud

MATHIESEN JA POJAD OÜ ei ole andnud pikaajalisi laene.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

Nimetus	Aasta alguseks	Ostetud	Müüdud (likvideeritud)	Kulum	Jääkmaksumus (aastalõpuks)
1. Ehitised	1063055			10875	1052180
2. Masinad ja seadmed	663912	601229	367 695	25201	872245
3. Muu inventar	397752	140644		29905	508491
	2124719	741873	367695	65981	2432916

Põhivara allahindlust ja juurdehindlust 2004.a. ei toimunud.

Väheväärtuslik põhivara kantakse 100% soetamisel kulusse.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara ettevõtte ei oma.



Lisa 10 Kapitalirent

MATHIESEN JA POJAD OÜ rendib kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid:

Nimetus	Aasta alguseks	Ostetud	Müüdnud (likvideeritud)	Kulum	Jääkmaksumus (aastalõpuks)
2. Masinad ja seadmed	351149		345634	5515	0
	125362			6347	119015
		74576		5593	68983
		526653		7022	519631
	476511	601229	345634	24477	707629
Kapitalirendivõlg aasta-alguseks		309957			
Soetatud vara kapitalirendi alusel		601229			
Tasutud kapitalirendilepingute alusel		262072			
kapitalirendivõlg aasta lõpuks		649114	0		

OÜ'l Mathiesen ja pojad on renditud ratasmaastursõiduk (soetusmaksumusega 126 949 krooni), kaubik VOLKSWAGEN TRANSPORTER (soetusmaksumusega 526 653 krooni) ja sõiduauto CITROEN BERLINGO (soetusmaksumusega 74 576 krooni).

Lisa 11 Kasutusrent

Ettevõtte ei rendi varasid kasutusrendi alusel.



Lisa 12 Pikaajalised võlad31.12.2003

	Laenu saldo	sh. ajaline osa	pika- osa	sh. lühiajaline osa	Maksetähtaeg	Intressimäär
Investeeringislaen	2 034 114	1 719 822		314 292	30.04.2006	4,65%
Kapitalirendikohustused	649 114	515 214		133 900	15.10.2006	4,90%

Informatsioon laenu tagatiste kohta on toodud lisas 21.

Lisa 13 Eraldised

Ei ole välja antud.

Lisa 14 Osakapital

2004 aastal osakapitalis muudatusi ei toimunud. Osakapital üldsummas 390 000 krooni ja-
guneb kaheks osaks nimiväärtusega vastavalt 301 000 ja 89 000 krooni.

2004. aastal osanikele dividende ei maksta.



Lisa 15 Realiseerimise netokäive

a) MATHIESEN JA POJAD OÜ realiseerimise netokäive koosneb 100% Eestis toimunud käibest.

b) tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003 a.	2004 a
Toitlustamine	3 257 758	2 878 658
Majutus teenus	241 286	797 171
Osutatud teenused	84 877	163 566
Ürituste korraldamine	97 826	119 966
Kokku	3 681 747	3 959 361

Lisa 16 Muud äritulud

	2003	2004
Muud äritulud	845	10 029
Kokku muud äritulud	845	10 029

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003 a.	2004 a.
Realiseeritud ostukaupade ja materjalide kulu	1 908 919	1 645 239
Elekter ja kütte	161 606	164 636
Vesi ja kanalisatsioon	23 862	26 581
Muud teenused	8 241	4 899
	2 102 628	1 841 355

Lisa 18 Pikaajalised teenustööd

Pikaajalisi teenustöid ettevõtte ei teosta.



Lisa 19 Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseeringuid ei ole saadud.

Lisa 20 Rahavoogude aruanne

Investeeringis- ja finantseerimistegevusega seotud mitterahalisi tehinguid ei toimunud.

Lisa 21 Laenude tagatised ja panditud varad

MATHIESEN JA POJAD OÜ poolt saadud investeerimislaenu Hansapangalt leping 04-485715-JI (31. detsembri 2004 seisuga 1 719 822 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant ettevõtte varad 200 000 krooni väärtuses

Ülejäänud laenutagatised on eraisiku valduses.

Lisa 22 Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalseid kohustusi ei ole.

Lisa 23 Bilansivälised varad ja kohustused

Bilansiväliseid varasid ja kohustusi ettevõttel ei ole.



Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega

Tehinguid seotud osapooltega 2004 a. ei ole toimunud.

Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgseid tehinguid ei toimunud.

Lisa 26 Erakorralised kulud

Ei ole.

Lisa 27 Finantsriskid

Intressimäärarisk

MATHIESEN JA POJAD OÜ pikaajalised laenud on seotud EURIBOR-iga, mistõttu intressimäärade muutumine mõjutab laenudelt makstavate intresside kulu.



MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

MATHIESEN JA POJAD OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

1) jaotamata kasum – 469 186 krooni

Juhatus teeb ettepaneku kanda majandusaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele. Dividende ei maksta, ettevõtte kavatseb 2005 aastal alustada külalistemaja laiendusega.



Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

MATHIESEN JA POJAD OÜ 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20.juuni 04 a otsusega, allkirjastamine *20.juuni 2004*:

OÜ Mathiesen ja Pojad osanike nimekiri. Osakapital on 390 000.- EEK, mis jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 301 000 krooni Andres Mathiesen'1 89 000 krooni Ülle Vunk'1.

Andres Mathiesen elukoht Vana – Rääma 8, Pärnu. Isikukood 36206284215

Ülle Vunk elukoht Vana – Rääma 8, Pärnu. Isikukood 46507034227

Juhatuse esimees

Andres Mathiesen

Juhatuse liige

Ülle Vunk