

02.05.2004

14

Liane Adamson

KONTROLLITUD

Osaühing NORREND

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2004 – 31.12.2004

Aadress:

Rumpo küla
91301 Vormsi vald,
Läänemaa

Äriregistrikood:

Eesti Vabariik

10397872

Telefon:

372 6505800

Faks:

372 6505808

02.05.2005

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed	11
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Omakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	14



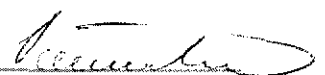
02.10.2005

TEGEVUSARUANNE

Osaühing NORREND põhitegevuseks on majutusteenuste osutamine ja sellega seotud teenindus. 1. aprillist 2002. aastast on ettevõtte välja renditud kasutamiseks puhkekeskusena.

2004. aasta müügitulu oli 18000 krooni, mille moodustas kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu ning aruandeaasta puhaskahjumiks kujunes 94 242 krooni.

Osaühing NORREND tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb kolmest liikmest, kellele 2004. aastal töötasu ei arvestatud ega makstud.



02.05.05

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

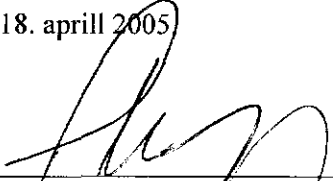
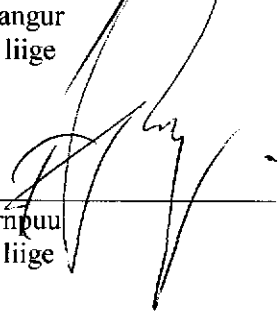
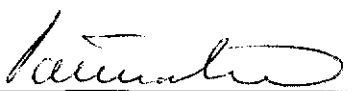
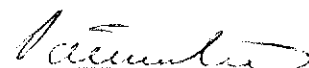
01.01.2004 – 31.12.2004

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ NORREDA 2004. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ NORREDA finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ NORREDA on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

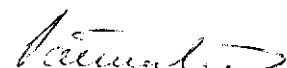
18. aprill 2005


Peeter Kangur
Juhatus liige
Felor Pärmpuu
Juhatus liige
Vello Väinsalu
Juhatus liige

02.05.2005

Bilanss
(kroonides)

Aktiva (varad)	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		5 527	32 470
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	14 757	13 235
Tulevaste perioodide kulud		4 306	4 559
Kokku		19 063	17 794
Käibevara kokku		24 590	50 264
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	3	504 625	554 581
Materiaalne põhivara	4		
Muu materiaalne põhivara (soetusm.)		110 470	110 470
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-103 101	-84 489
Kokku		7 369	25 981
Põhivara kokku		511 994	580 562
Aktiva (varad) kokku		536 584	630 826
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Omakapital	5		
Osakapital nimiväärtuses		300 000	300 000
Ülekurss		536 465	536 465
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-209 639	0
Aruandeaasta kahjum		-94 242	-209 639
Omakapital kokku		536 584	630 826
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		536 584	630 826



SISSE TULENUD

02.05.2005

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	2004	2003
Müügitulu	6	18 000	21 936
Muud äritulud		0	23
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	5 436
Muud tegevuskulud		42 181	148 160
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3; 4	68 568	76 543
Muud ärikulud		1 500	1 500
Ärikasum (-kahjum)		94 249	209 680
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud		7	41
Kahjum majandustegevusest		-94 242	-209 639
Kahjum enne tulumaksustamist		-94 242	-209 639
Tulumaks		-	-
Aruandeaasta puhaskahjum		-94 242	-209 639

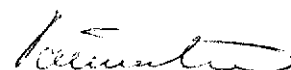


SISSE TULNUD

92.08.2005

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-94 249	-209 680
Korrigeerimised:			
Põhivara ja kinnisvarainvesteeringu kulum	3; 4	68 568	76 543
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 269	-6 657
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		0	-23
Kokku rahavood äritegevusest		-26 950	-139 817
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		7	41
Kokku rahavood investeerimistegevusest		7	41
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud osakapitali sissemakse	5	0	150 000
Saadud laenud		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	150 000
Rahavood kokku		-26 943	10 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		32 470	22 246
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-26 943	10 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		5 527	32 470



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2002	150 000	654 900	4 000	-418 435	390 465
Aruandeaasta puhaskahjum	-	-	-	-209 639	-209 639
Osakapitali suurendamine	150000	300000	-	-	450 000
Kahjumi katmine	-	-418435	-	418 435	-
Saldo 31.12.2003	300 000	536 465	4 000	-209 639	630 826
Aruandeaasta puhaskahjum	-	-	-	-94 242	-94 242
Saldo 31.12.2004	300 000	536 465	4 000	-303 881	536 584

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisa nr 5.



02.05.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ NORREDA raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade ostmise ja müügi kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

OÜ NORREDA kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel, ärikulud liigendatakse lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Informatsiooni esitusviisi ja arvestusmeetodite muudatused

Seoses 1. jaanuaril 2003. aastal kehtima hakanud raamatupidamise seadusega on muudetud nii aruande esitusviisi kui ka arvestusmeetodeid.

Esitusviisi muudatused seisnesid bilansi ja kasumiaruande kirjete muudatustes. Seoses uue Raamatupidamise Toimkonna juhendi *Kinnisvarainvesteeringud* jõustumisega alates 01.01.2003 klassifitseeriti seni materiaalse põhivarana kajastatud maa ja ehitised ümber kinnisvarainvesteeringuteks.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringutena kajastatud ehitiste kasulik tööiga on 10-25 aastat.

02.09.2005

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatud ehitised olid 2002. aasta raamatupidamise aastaaruandes kajastatud materiaalse põhivara koosseisus. Ümberklassifitseerimise käigus vara väärtus ei muutunud.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Seadmetele ja muule materiaalsele põhivarale on üldjuhul määratud amortisatsiooninormiks 10-25%, kasuliku eluiga 4-10 aastat.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

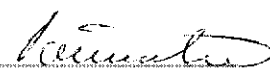
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikahjumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Ettevõtte tulumaks

Eesti Vabariigis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide maksumääraga 24/76 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.



02.05.77

Lisa 2 Maksude ettemaksed

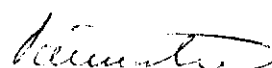
	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	12 924	11 402
Kinnipeetud tulumaks	629	629
Töötuskindlustusmaksed	64	64
Sotsiaalmaks	1 140	1 140
Kokku	14 757	13 235

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

	Maa	Ehitised	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	100 000	588 470	688 470
Soetusmaksumus 31.12.2004	100 000	588 470	688 470
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-	-133 889	-133 889
Arvestatud kulum	-	-49 956	-49 956
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-	-183 845	-183 845
Jääkmaksumus 31.12.2003	100 000	454 581	554 581
Jääkmaksumus 31.12.2004	100 000	404 625	504 625

OÜ NORREDA rakendas 01.01.2003 alanud majandusaastal esmakordselt Raamatupidamise Toimkonna juhendit *Kinnisvarainvesteeringud*. Seisuga 01.01.2003 oli ettevõtte maa ja kuus hoonet, mis vastasid kinnisvarainvesteeringute kriteeriumile, ja mida seni oli kajastatud materiaalse põhivarana.

	2004	2003
Renditulu kinnisvarainvesteeringutelt	18 000	16 500
Kinnisvarainvesteeringu haldamisega seotud kulud	-43 681	-145 458



Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Inventar
Soetusmaksumus 31.12.2003	110 470
Soetusmaksumus 31.12.2004	110 470
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-84 489
Arvestatud kulum	-18 612
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-103 101
Jääkmaksumus 31.12.2003	25 981
Jääkmaksumus 31.12.2004	7 369

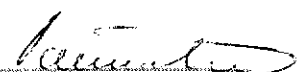
Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus 31.12.2004 seisuga oli 48 045 krooni (2003: 5 677 krooni).

Lisa 5 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital nimiväärtuses	300 000	300 000
Ülekurss	536 465	536 465
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-209 639	0
Aruandeaasta kahjum	-94 242	-209 639
Omakapital kokku	536 584	630 826

OÜ NORREDA osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 300000 krooni.

Osakapitali eest kokku tasuti rahas 200000 krooni ja mitterahalise sissemaksena 100000 krooni.

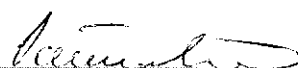


07.08.2005

Lisa 6 Müügitulu

	2004	2003
Renditeenus	18 000	16 500
Kauba müük	0	5 436
Kokku	18 000	21 936

Teenused on osutatud Eesti Vabariigis.



02.05.2005

Juhatusel allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

ELKE Investeeringute AS juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

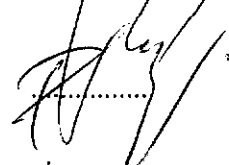
Juhatus:

Peeter Kangur juhatusel liige



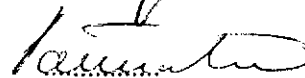
18. aprill 2005

Felor Pärnpuu juhatusel liige



18. aprill 2005

Vello Väinsalu juhatusel liige



18. aprill 2005

