

Äriregistri kood: 10408050
KMKR nr: EE100932382
Linn: Tallinn

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2005
majandusaasta algus

31.12.2005
majandusaasta lõpp

Ärinimi: OÜ Pileum
Aadress: Raul/Pronksi6, Tallinn 10124
E-mail: pileum@hot.ee

Põhitegevusala: peakatete valmistamine ja müük
Omandivorm: osaühing

Raamatupidaja:
Mari Lehis
Tel. 52 85 669

Esitamise kuupäev: 15.07.2006

OÜ PILEUM 2005.A. TEGEVUSARUANNE

OÜ Pileum on alates 2000.a. märtsist Eestis tegutsev peakatete valmistamise ja müügiga tegelev ettevõte.

Osaühingu põhitegevus toimus 2005. aastal Tallinnas, Raua 1/Pronksi 6 asuvates kaupluseruumides.

Omatoodangu realiseerimise ja teenustööna peakatete valmistamise netokäive oli 2005. aastal 241 989 krooni, ostetud kaupade müügist saadi tulu 21 407 krooni.

OÜ Pileum juhatusse kuulusid seisuga 01.01.2005.a. kolm liiget, kes kõik on ka ühtlasi ettevõtte osanikud ja tegevtöötajad:

osanik	osa nimiväärtus, kr
Endla Lehis	13 400
Maret Lehis	13 300
Mari Lehis	13 300
Kokku	40 000

Juhatuse ja osanike koosseisus aasta jooksul muudatusi ei toimunud. Samaks jäi ka osakapitali suurus.

2005. A. KASUMI JAOTAMISE OTSUS

Aruandeperioodi puhaskasum otsustati liita eelmiste perioodide kasumi jäägiga ja dividende mitte maksta.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004.a. lõpus	22 456 krooni
2005. aasta kasum	33 125 krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2005.a. aruande kinnitamist	55 581 krooni

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....
Maret Lehis.....
Mari Lehis.....

BILANSS

Aktiva (varad)			
		Seisuga	Seisuga
Käibevara		31.12.2005	01.01.2005
Raha ja pangakontod		31330	16398
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad		6410	8680
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)			
Kokku		6410	8680
 Varud			
Tooraine ja materjal		54105	22818
Müügiks ostetud kaubad		8814	6066
Kokku		62919	28884
 Käibevara kokku		100659	53962
 Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		143810	143810
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		10895	10895
Muu materiaalne põhivara			
(soetusmaksumuses)		50019	45854
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-48373	-36582
Kokku		156351	163977
 Põhivara kokku		156351	163977
 Aktiva (varad) kokku		257010	217939

Passiva (kohustused ja omakapital)**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused		
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed		
järgmisel perioodil	89000	63000
Konverteeritavad võlakohustused		
Kokku	89000	63000

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....

Maret Lehis.....

Mari Lehis.....

Võlad tarnijatele	17428	3952
Maksuvõlad	11084	8613
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)		
Võlad töövõtjatele	13917	13918
Kokku	13917	13918
Lühiajalised kohustused kokku	131429	89483
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	26000	62000
Kokku	26000	62000
Pikaajalised kohustused kokku	26000	62000
Kohustused kokku	157429	151483
Omakapital		
Aksiakapital või osakapital nimiväärtuses ¹	40000	40000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22456	29485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33125	-7029
Omakapital kokku	99581	66456
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	257010	217939

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....

Maret Lehis.....

Mari Lehis.....

KASUMIARUANNE

Skeem 2

Müügitulu	263404
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	57429
Brutokasum (-kahjum)	205975
Turustuskulud	12099
Üldhalduskulud	25974
Muud äritulud	
Muud ärikulud	134777
Ärikasum (-kahjum)	33125
Finantstulud ja -kulud	
f) muud finantstulud ja -kulud	
Kokku finantstulud ja -kulud	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	33125
Kasum (kahjum) enne maksustamist	33125
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	33125

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....

Maret Lehis.....

Mari Lehis.....

OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Aruandeperioodi 2003.a. puhaskasum			3385	3385
Saldo 31. detsembril 2003	40000	4000	29485	73485
Aruandeperioodi 2004.a. puhaskasum			-7029	-7029
Saldo 31. detsembril 2004	40000	4000	22456	66456
Aruandeperioodi 2005.a. puhaskasum			33125	33125
Saldo 31. detsembril 2004	40000	4000	55581	99581

RAHAVOOGUDE ARUANNE

ÄRITEGEVUS	
puhaskasum	33125
kulum	11791
Käibekapitali kirjete muutused:	
viitlaekumised	2270
varude muutus	-34035
lühiajalise kohustuste kirjete muutus	41946
Netorahavoog äritegevusest	55097
INVESTEERIMISTEGEVUS	
põhivara	-4165
Netorahavoog investeerimistegevusest	-4165
FINANTSEERIMISTEGEVUS	
pikaajalised kohustused (laenud)	-36000
Netorahavoog finantseerimistegevusest	-36000
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	14932

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....

Maret Lehis.....

Mari Lehis.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE PÕHIMÕTTED

OÜ Pileum 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta aruanne on koostatud eesti kroonides ning kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Võrreldavus

Aastaaruanne on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist.

Arvestuspõhimõtete muudatus

2005. aasta aruande koostamisel arvestuspõhimõtteid ei muudetud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu kajastatakse nominaalväärtuses miinus allahindlused.

Varud

Varud on bilansis hinnatud sõltuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Netorealiseerimismaksumuseks loetakse arvatavat müügihinda, mida on vähendatud müügiga seotud kulude võrra. Varude kuluks kandmisel rakendatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Ostetud kaubad, toore ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, transpordikuludest ja muudest soetusega otseselt seotud väljaminekutest.

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Põhivara remondi ja parendusväljaminekuid käsitletakse reeglina perioodikuluna. Kapitaalremondi ja parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Väheväärtuslik vara kantakse kasutusele võtmisel kuluks.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

hooned	3-4%
seadmed ja inventar	20%

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....

Maret Lehis.....

Mari Lehis.....

Laenud

Võlakohustused võetakse esialgselt arvele laekumisel saadud raha summas, vähendatuna tehingukulude võrra. Laene kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, mille korral algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes nende tekkimise perioodil. Bilansipäevaks tasumata tekkepõhine intressivõlg kajastatakse bilansis viitvõlgnevustes.

Laenukulud

Laenukasutuse kulutused (nt. intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....

Maret Lehis.....

Mari Lehis.....

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Kassa	18308	3622
Pangakonto	13022	12776
Kokku	31330	16398

Lisa 2 Põhivara

Põhivara	Aruandeaasta algus	Soetamine	Müük	Aruandeaasta kulum	Aruandeaasta lõpp
Maa	2969	-	-	-	2969
Ehitised	140841	-	-	4224	140841
Masinad ja seadmed	10895	-	-	1592	10895
Inventar ja tööriistad	45854	4165	-	5975	50019
Akumuleeritud kulum	44276	-	-	11791	56067

Lisa 3 Võlakohustused

	Pikaajalise laenu jääk 31.12.2004	Intress	Tagasimakse järgmisel perioodil	Laenu tasumise tähtaeg
Laen eraisikult	98000	0%	36000	1.09.2007
	Pikaajalise laenu jääk 31.12.2005	Intress	Tagasimakse järgmisel perioodil	Laenu tasumise tähtaeg
Laen eraisikult	62000	0%	36000	1.09.2007

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....

Maret Lehis.....

Mari Lehis.....

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE ARUANDELE

OÜ Pileum juhatus kinnitab käesolevaga 2005.a. raamatupidamisaruande õigsust.

Endla Lehis		
	allkiri	kuupäev
Maret Lehis		
	allkiri	kuupäev
Mari Lehis		
	allkiri	kuupäev

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....
Maret Lehis.....
Mari Lehis.....

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Pileum (registrikood: 10408050) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mari Lehis (juhatuse liige)

Kinnitanud

15.07.2006