

Äriregistri kood: 10408050
KMKR nr: EE100932382
Linn: Tallinn

MAJANDUSAASTA ARUANNE

31.12.2003
majandusaasta algus

31.12.2004
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: 15.07.2005

OÜ PILEUM 2004.A. TEGEVUSARUANNE

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

Osaühingu põhitegevus toimus 2004. aastal Tallinnas, Raua 1/Pronksi 6 asuvates kaupluseruumides.

Omatoodangu realiseerimise ja teenustööna peakatete valmistamise netokäive oli 2004. aastal 296 079 krooni, ostetud kaupade müügist saadi tulu 12 080 krooni.

OÜ Pileum juhatusse kuulusid seisuga 31.12.2003.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.

2004. A. KASUMI JAOTAMISE OTSUS

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

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2003.a. lõpus	29 485 krooni
2004. aasta kasum	-7 029 krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a. aruande kinnitamist	22 456 krooni

Juhatuse liikmed:

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

BILANSS

Aktiva (varad)	Seisuga 31.12.2004	Seisuga 31.12.2003
Käibevara		
Raha ja pangakontod	16398	24103
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	8680	0
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)		
Kokku	8680	0
 Varud		
Tooraine ja materjal	22818	31635
Müügiks ostetud kaubad	6066	3968
Kokku	28884	35603
 Käibevara kokku	53962	59706
 Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	143810	143810
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	10895	10895
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	45854	34254
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-36582	-21209
Kokku	163977	167750
 Põhivara kokku	163977	167750
 Aktiva (varad) kokku	217939	227456

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

Võlakohustused		
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	63000	36000
Konverteeritavad võlakohustused		
Kokku	63000	36000

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....

Maret Lehis.....

Mari Lehis.....

Võlad tarnijatele	3952	1368
Maksuvõlad	8613	5238
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)		
Võlad töövõtjatele	13918	13365
Kokku	13918	13365
Lühiajalised kohustused kokku	89483	55971
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	62000	98000
Kokku	62000	98000
Pikaajalised kohustused kokku	62000	98000
Kohustused kokku	151483	153971
Omakapital		
Aksiakapital või osakapital nimiväärtuses ¹	40000	40000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29485	26100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7029	3385
Omakapital kokku	66456	73485
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	217939	227456

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....

Maret Lehis.....

Mari Lehis.....

KASUMIARUANNE

Skeem 2

Müügitulu	308158
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	83813
Brutokasum (-kahjum)	224345
Turustuskulud	16720
Üldhalduskulud	10945
Muud äritulud	
Muud ärikulud	203749
Ärikasum (-kahjum)	-7069
Finantstulud ja -kulud	
f) muud finantstulud ja -kulud	40
Kokku finantstulud ja -kulud	40
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-7029
Kasum (kahjum) enne maksustamist	-7029
Tulumaks	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-7029

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....

Maret Lehis.....

Mari Lehis.....

OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. detsembril 2001	40000	4000	2060	46060
Aruandeperioodi puhaskasum			24040	24040
Saldo 31. detsembril 2002	40000	4000	26100	70100
Aruandeperioodi puhaskasum			3385	3385
Saldo 31. detsembril 2003	40000	4000	29485	73485
Aruandeperioodi puhaskasum			-7029	-7029
Saldo 31. detsembril 2004	40000	4000	22456	66456

RAHAVOOGUDE ARUANNE

ÄRITEGEVUS	
puhaskasum	-7029
kulum	15373
Käibekapitali kirjete muutused:	
viitlaekumised	-8680
varude muutus	6719
lühiajalise kohustuste kirjete muutus	33511
Netorahavoog äritegevusest	39894
INVESTEERIMISTEGEVUS	
põhivara	-11600
Netorahavoog investeerimistegevusest	-11600
FINANTSEERIMISTEGEVUS	
pikaajalised kohustused (laenud)	-36000
Netorahavoog finantseerimistegevusest	-36000
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	-7706

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....

Maret Lehis.....

Mari Lehis.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE PÕHIMÕTTED

OÜ Pileum 31. detsembril 2003 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

2003. 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 akumulieeritud 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 tööjoudlust 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

	31.12.2004	31.12.2003
Kassa	3622	4192
Pangakonto	12776	19911
Kokku	16398	24103

Lisa 2 Põhivara

Põhivara	Aruandeaasta algus	Soetamine	Müük	Aruandeaasta kulum	Aruandeaasta lõpp
Maa	2969	-	-	-	2969
Ehitised	140841	-	-	4224	140841
Masinad ja seadmed	10895	-	-	2179	10895
Inventar ja tööriistad	34254	11600	-	8970	45854
Akumuleeritud kulum	28903	-	-	15373	44276

Lisa 3 Võlakohustused

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

Juhatuse liikmed:

Endla Lehis.....

Maret Lehis.....

Mari Lehis.....

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE ARUANDELE

OÜ Pileum juhatus kinnitab käesolevaga 2004.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) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mari Lehis (juhatuse liige)

Kinnitanud

15.07.2005