

OÜ Robertson
Majandusaasta aruanne 2004

OÜ Robertson majandusaasta aruanne

OÜ Robertson

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2004

Ärinimi: OÜ Robertson
Äriregistri kood 10409486
Aadress: Narva mnt.7-606, 10117 Tallinn
Telefon: 52 73734
Põhitegevusala: Tööstuskaupade jae ja hulgimüük
Tegevjuht: Allan Lutter

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	7
Omakapitali aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed.....	12
Lisa 6. Müügitulu.	13
Lisa 7. Muud ärikulud.	13
Kasumi jaotamise ettepanek ja majandusaasta aruande allkirjad.....	14

OÜ Robertson majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne.

OÜ Robertson põhitegevus on tööstuskaupade jae- ja hulgimüük. Tänaseks on ajutiselt majandustegevus peatatud, kuna hetkel puuduvad investeerimisvõimalused. Robertson OÜ juhatuse liikmed tasu ei saa.

OÜ Robertson majandusaasta aruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Robertson juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Robertson jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Allan Lutter juhatus liige.....

Tallinn, 30.juuni 2005

OÜ Robertson majandusaasta aruanne

Bilanss

	lisa	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	52	66 420
Nõuded ostjate vastu	2	65 856	3 588
Ettemaksed	3	45 073	314 141
Varud	4	136 571	158 960
Käibevara kokku		247 552	543 109
VARAD KOKKU		247 552	543 109
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad hankijatele		47 404	340 797
Muud lühiajalised võlad	5	61 705	0
Lühiajalised kohustused kokku		109 109	340 979
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised mittekonverteeritavad võlakohustused		0	78 592
Pikaajalised kohustused kokku		0	78 592
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000
Eelmiste perioodide kasum		13 720	6 334
Aruandeaasta kasum		14 723	7 386
Omakapital kokku		138 443	123 720
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		247 552	543 109

Kasumiaruanne

	2004	2003
Müügitulu (Lisa 6)	1 025 824	999 631
Äritulud kokku	1 025 824	999 631
Kaubad,materjal,teenused	938 497	831 881
Mitmesugused tegevuskulud	70 517	147 573
Tööjõukulud	0	9 310
s.h. Palgakulud	0	7 000
Sotsiaalmaksud	0	2 310
Muud ärikulud (Lisa 7)	2 127	4 228
Ärikulud kokku	1 011 141	992 992
Finantstulud ja -kulud	40	747
Muud finantstulud- ja kulud	40	747
Aruandeaasta kasum	14 723	7 386

OÜ Robertson majandusaasta aruanne

Omakapitali aruanne

	Osakapital	Kohustus. Reserv- Kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandea- sta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2002	100 000	2 969	- 310 649	324 014	116 334
Eelmise perioodi kasum		7 031	316 983	- 324 014	
2003.a. kasum				7 386	7 386
Seisuga 31.12.2003	100 000	10 000	6 334	7 386	123 720
Eelmise aasta jaotamata kasum			7 386	- 7 386	
2004.kasum				14 723	14 723
Seisuga 31.12.2004	100 000	10 000	13 720	14 723	138 443

OÜ Robertson majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	14 723	7 386
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Intressitulu	- 40	- 28
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	14 683	7 358
Nõuded ostjate vastu (-/+)	- 62 268	40 957
Ettemaksed(-/+)	269 068	- 313 616
Varud (-/+)	22 389	125 502
Maksuvõlad (+/-)	0	- 34 239
Võlgnevus hankijatele (+/-)	- 293 393	239 798
Viitvõlad (+/-)	- 16 887	0
Põhitegevuse genereeritud raha	- 66 408	65 760
Intresside laekumised	40	28
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	- 66 368	65 788
Rahajäägi kogumuutus	- 66 368	65 788
Raha algjääk	66 420	632
Raha lõppjääk	52	66 420

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

Robertson OÜ 2004.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni kolm kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu.

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt

OÜ Robertson majandusaasta aruanne

intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kulukskandmisel on kasutatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Finantskohustused.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis siasldab 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Rahavood.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saaamiseks.

Kohustuslik reservkapital.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1. Raha ja pangakontod.

	2004	2003
Pangakontod EEK	52	66 420
Kokku	52	66 420

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	65 856	3 588
Kokku	65 856	3 588

Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed.

	31.12.2004	31.12.2003
Muud ettemaksed	0	307 392
Sotsiaalmaksu ettemaks	669	669
Käibemaksu ettemaks	44 404	6 080
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	13 000
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	45 073	314 141

Lisa 6. Müügitulu.

Müügitulu tuleb põhitegevusest Eestis asuvatele ettevõtetele.

Lisa 7. Muud ärikulud.

	2004	2003
Intressid	2 127	4 226
Muud ärikulud	0	2
Kokku	2 127	4 228

OÜ Robertson majandusaasta aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek ja majandusaasta aruande allkirjad

Juhatus teeb osanikule ettepaneku jätta 2004 aasta lõpuks kogunenud kasum jaotamata.

Allan Lutter

juhatuse liige.....

OÜ Robertson majandusaasta aruanne

Osanike nimekiri.

1. Allan Lutter, isikukood 37010302752, elukoht Tallinn, osa nimiväärtus 25000 kr
2. Monika Jallajas, isikukood 467040502717, elukoht Tallinn, osa nimiväärtus 25000 kr
3. Andrus Kaurson, isikukood 37009192712, elukoht Tallinn, osa nimiväärtus 50000 kr

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing ROBERTSON (registrikood: 10409486) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allan Lutter (juhatuse liige)

Kinnitanud

07.07.2005