

04 -07- 2005

6

PORTSELANIPOOD OÜ

Silvi Kalmel

Majandusaasta aruanne

Ärinimi:	Portselanipood OÜ
Äriregistri kood:	10449847
Aadress:	Pikk 99, Kose, 75101, Harju Maakond
Telefon:	6756289
Faks:	6485442
Elektronpost:	tiit@aroomipood.ee
Interneti kodulehekülg:	www.aroomipood.ee
Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Põhitegevusala:	Looduskosmeetika ja loodustoodete müük, portselanist, klaasist, metallist lauanõude müük ja laenutus
Tegevjuht:	Tiit Luide

Majandusaasta aruande koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja osanike nimekirjast.

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruande juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuse aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Varud	10
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	10
Lisa 5. Lühiajalised võlakohustused	10
Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	11
Lisa 7. Viitvõlad.....	11
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele	12

OÜ Portselanipood 2004

04 -07- 2005

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Portselanipood on äriühing, mille põhitegevusalaks on Looduskosmeetika ja loodustoodete müük, portselanist, klaasist, metallist lauanõude müük ja laenutus

Tulud, kulud, kasum

2004. aasta müügikäive moodustas 1372813 krooni ja äriksum oli 254226 krooni ning tegevusaasta puhaskasum oli 254245 krooni.

Osaühingu tegevuskulud moodustasid 1608183 krooni, mis oli tingitud uute poodide avamisega seotud kuludest (sh. Uue kauba sisseost, mööbli, inventari ja arvutustehnika uuendamine, reklaamikulud).

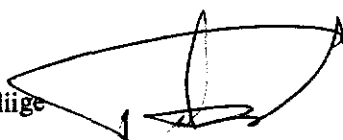
OÜ Portselanipood osakapital on 300 000 krooni.

Personal

Portselanipood OÜ-s töötas seisuga 31. detsember 2004.a. viis töötajat. Juhatajale maksti tasu 3000 krooni kuus. Osaühingu juhataja on Tiit Luide.

Väljavaated 2005. aastaks

Järgmisel 2005. aastal on plaanis uuesti alustada hulgimüüki (loodustooted), palgata müügipersonal, muuta ja suurendada müügitegevust, eelkõige hulgimüügi, uute toodete turuletoomise ja jamüügikohtade võgu suurendamise läbi.



Raamatupidamise aastaaruande juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 2-12 esitatud OÜ Portselanipood 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Portselanipood finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjad, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani .2005 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Portselanipood on jätkuvalt tegutsev.

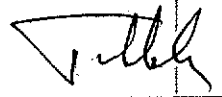
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Tiit Luide

juhatuse liige



Annika Nielson

juhatuse liige



OÜ Portselanipood 2004

Bilanss

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

04 -07- 2005
kroonides

AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	92 769	25 765
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	19 590	24 100
Ostjate tasumata summad		19 590	24 100
Muud nõuded		5 898	467
Muud lühiajalised nõuded		5 898	467
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		6 302	6 302
Muud viitlaekumised		6 302	6 302
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		795	7 512
Tulevaste perioodide kulud		795	7 512
Varud	Lisa 3	1 025 953	610 798
Ostetud kaubad müügiks		991 066	610 798
Ettemaksed hankijatele		34 887	0
KÄIBEVARA KOKKU		1 151 307	674 944
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 4	129 098	104 036
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		208 266	128 368
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-79 168	-24 332
PÕHIVARA KOKKU		129 098	104 036
AKTIVA KOKKU		1 280 405	778 980
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	Lisa 5	259 723	57 757
Tagatiseta võlakohustused		259 723	57 757
Võlad tarnijatele		113 961	125 752
Maksuvõlad	Lisa 6	24 129	11 272
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	Lisa 7	84 184	40 036
Võlad töövõtjatele		84 184	39 502
Muud viitvõlad		0	534
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		481 997	234 817
KOHUSTUSED KOKKU		481 997	234 817
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		300 000	300 000
Reservid		30 000	30 000
Kohustuslik reservkapital		30 000	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		214 163	706 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)		254 245	-492 759
KOKKU OMAKAPITAL		798 408	544 163
PASSIVA KOKKU		1 280 405	778 980

OÜ Portselanipood 2004

Kasumiaruanne skeem 1

	kroonides	
	2004	2003
ÄRITULUD		
Müügitulu	1 372 813	1 678 278
Muud äritulud	570 536	46 002
ÄRITULUD KOKKU	1 943 349	1 724 280
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	845 835	1 591 565
Mitmesugused tegevuskulud	527 612	389 818
Tööjõukulud	231 431	155 104
palgakulu	172 670	115 940
sotsiaalmaksud	57 909	38 581
töötuskindlustusmaks	852	583
Kulum	54 836	9 822
põhivara kulum ja väärtuse langus	54 836	9 822
Muud ärikulud	29 409	68 587
ÄRIKULUD KOKKU	1 689 123	2 214 896
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	254 226	-490 616
FINANTSTULUD JA -KULUD	19	-2 143
intressikulud	0	-5 444
muud finantstulud ja -kulud	19	3 301
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	254 245	-492 759
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	254 245	-492 759



Omakapitali muutuse aruanne

04-07-2005

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku	kroonides
Seisuga 31.12.02	300 000	30 000	662 732	44 190	1 036 922	
Eelmise perioodi kasum			44 190	0		
2003.a. kasum				-492 759		
Seisuga 31.12.03	300 000	30 000	706 922	-492 759	544 163	
Eelmise perioodi kasum			-492 759	0		
2004.a. kasum				254 245		
Seisuga 31.12.04	300 000	30 000	214 163	254 245	798 408	



OÜ Portselanipood 2004

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2004	2003
Ärikasum (+)	254 245	-490 616
Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon (+)	54 836	9 822
Kahjum põhivara müügist	0	0
Käibekapitali muutused:		
Nõuded ostjate vastu (- / +)	4 510	13 202
Mitmesugused nõuded (- / +)	-5 431	-63
Viitlaekumised (- / +)	0	-6
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (- / +)	6 717	-2 318
Varud (- / +)	-380 268	769 941
Võlakohustused (+ / -)	0	-3 597
Võlad tarnijatele (+ / -)	-46 678	-80 206
Maksuvõlad (+ / -)	12 857	3 143
Viitvõlad (+ / -)	44 148	-24 427
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest (suurenemine + / vähenemine -)	-55 064	194 875
Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
Seadmete ostmisel tegelikult makstud rahasummad (-)	-79 898	-92 112
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest (suurenemine + / vähenemine -)	-79 898	-92 112
Rahavoog aruandeaasta finantseerimisest		
Laenu võtmine(+)	201966	357242
Laenude tagasimaksed perioodil (-)	0	-480788
Intressikulud	0	-5444
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest (suurenemine + / vähenemine -)	201966	-128990
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOG (suurenemine + / vähenemine -)	67004	-26227
Ettevõtte rahajäägi muutus:		
Kassa ja pangakontode jääk perioodi algul	25765	51992
Kassa ja pangakontode jääk perioodi lõpul	92769	25765
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	67004	-26227



04-07-2005

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Portselanipood 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Portselanipood kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekuteist.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid 20-40% aastas.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.



OÜ Portselanipood 2004

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Kassa	5 000	25 426
Pangakontod	87 769	339
Kokku	92 769	25 765

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 19 590 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Varud

Varudena 991 066 krooni on arvel ostetud aroomikaubad, portselantooted ja muud laiatarbenõud müügiks. Varude arvestust peetakse laoprogrammiga. Tooted on jagatud vastavalt otstarbele ja lao asukohale gruppidesse. Vajadusel korraldatakse ka inventuure, mille tulemuste põhjal korrigeeritakse laoseisu.

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Aasta alguseks (soet.maks)	Akum. kulum	Sissetulek		Väljaminek		Aasta lõpuks	Akumulee ritud kulum	Sama jäakmak- sumuses
			Kokku	sh. ost.	Kokku	sh. müük			
1. Materiaalne põhivara kokku	128 368	24 332	79 898	79 898	0	0	208 266	79 168	129 098
sealhulgas									
- Muu põhivara	128 368	24 332	79 898	79 898	0	0	208 266	79 168	129 098

Lisa 5. Lühiajalised võlakohustused

Osatühing sai 2004.a. ka laenu EU Autoimport OÜ-lt summas 114 300 krooni.
Aruandeaasta lõpuks on osatühingul laenukohustus ka omaniku ees 145 423 krooni.



04 -07- 2005

Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	13 898	0	10 686
Sotsiaalmaksuvõlg	0	6 515	0	231
Kinnipeetud tulumaks	0	3 207	1	0
Töötuskindlustusmakse	0	296	0	0
Pensionikindlustusmakse	0	211	0	0
Maksuviivised	0	2	0	356
Tollimaksude deposiit	367	0	367	0
Kokku	367	24 129	368	11 273

Lisa 7. Viitvõlad

Võlad töövõtjatele:	31.12.2004	31.12.2003
palgavõlgnevus koos		
kinnipeetud maksetega	62 200	18 408
arvestatud puhkusereserv	6 754	14 450
arvestatud sotsiaalmaks	15 016	6 546
arvestatud töötuskindl.makse	214	98
kokku	84 184	39 502
Muud viitvõlad :		
muud viitvõlad	0	534
kokku	84 184	40 036

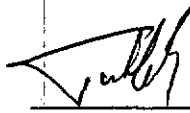
OÜ Portselanipood 2004

Juhatusel allkirjad majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Juhatus on koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

Tiit Luide

juhatuse liige



Annika Nielson

juhatuse liige

