

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30. 06. 2005

13 lu 46544
El

Majandusaasta aruanne

OÜ KAGU EXPRESS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10471108
Aadress:	Kooli tn.1, Räpina
Telefon:	79 61 006
Faks:	79 61 006
Põhitegevusala:	Jaekaubandus
Tegevjuht:	Marge Lusbo

30-06-2005

.....

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	6
Omakapitali muutuse aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	10
Lisa 4. Kapitalirent.....	11
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	11
Lisa 6. Müügitulu.....	12
Lisa 7. Tulumaks.....	12
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	13



30-06-2005

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kagu Express alustas oma tegevust juunis 1998. aastal.

OÜ Kagu Express põhitegevusaladeks aruandeaastal eririietuse, mobiiltelefonide ja tarvikute müük, bürooteenused, kindlustuse vahendusmüük, laeva- ja lennupiletite vahendusmüük.

Käive

2004.a. oli ettevõtte müügitulu 475,9 tuhat krooni. Tegevusplaanid ja –suunad järgnevateks perioodideks jäävad samaks. Ettevõtte tegeleb ka järgneval majandusaastal jaekaubandusega.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2004.a. keskmiselt 2 põhikohaga töötajat ning kogu 2004.a. palgakulu oli 9,9 tuhat krooni. Ettevõtte juhatuse liikmete kohustuste eest 2004 aastal ühing eraldi tasu ei maksnud.



30-06-2005

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kagu Express 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2005 vahemikul.

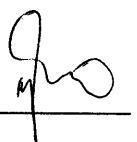
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal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

Juhatus hinnangul on OÜ Kagu Express jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Räpinas, 30 aprillil 2005.a

Marge Lusbo juhatus liige _____



30-06-2005

Bilanss

.....koostides.....

AKTIVA

		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	188 667	88 396
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	2 501	90 214
Ostjate tasumata summad		2 501	90 214
Muud nõuded		0	95 665
Muud lühiajalised nõuded		0	95 665
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		4	8 371
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 5	4	4
Tulevaste perioodide kulud		0	8 367
Varud		0	33 233
Ostetud kaubad müügiks		0	33 233
KÄIBEVARA KOKKU		191 172	315 879
POHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 3	102 602	157 390
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		315 949	315 949
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		22 092	22 092
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-235 439	-180 651
PÕHIVARA KOKKU		102 602	157 390
AKTIVA KOKKU		293 774	473 269

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused		0	12 710
Kapitalirendikohustused	Lisa 4	0	12 710
Võlad tarnijatele		75 463	171 931
Maksuvõlad	Lisa 5	1 491	4 781
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		0	3 892
Võlad töövõtjatele		0	3 892
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		76 954	193 314
KOHUSTUSED KOKKU		76 954	193 314

OMAKAPITAL

Aktiikapital (osakapital) nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Lisa 7	235 955	230 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-63 135	5 422
KOKKU OMAKAPITAL		216 820	279 955

PASSIVA KOKKU		293 774	473 269
----------------------	--	---------	---------



30-06-2005

.....

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 6	475 930	1 059 453
Muud äritulud		3 004	0
ÄRITULUD KOKKU		478 934	1 059 453
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		342 318	750 613
Mitmesugused tegevuskulud		131 306	148 099
Tööjõukulud		13 242	69 216
palgakulu		9 970	52 104
sotsiaalmaksud		3 272	17 112
Kulum	lisa 3	54 788	82 922
põhivara kulum ja väärtuse langus		54 788	82 922
Muud ärikulud		343	0
ÄRIKULUD KOKKU		541 997	1 050 850
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-63 063	8 603
FINANTSTULUD JA -KULUD		72	3 181
intressikulud	Lisa 4	206	3 209
muud finantstulud		134	28
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-63 135	5 422
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		-63 135	5 422
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-63 135	5 422



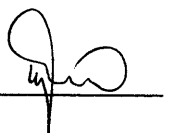
30-06-2005

Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Kohustus-lik reserv-kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku kroonides
Seisuga 01.01.03	40 000	4 000	211 494	19 039	274 533
Eelmise perioodi kasum			19 039	-19 039	
2003.a. kasum				5 422	5 422
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	230 533	5 422	279 955
Seisuga 01.01.03	40 000	4 000	230 533	5 422	279 955
Eelmise perioodi kasum			5 422	-5 422	
2004.a. kasum				-63 135	-63 135
Seisuga 31.12.04	40 000	4 000	235 955	-63 135	216 820

Vastavalt OÜ Kagu Express põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Osaku nimiväärtus on 40.000 krooni, märgitud osakute arv 1 osa.



30-06-2005

kroonides

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-63 063	8 603
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	54 788	82 922
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-8 275	91 525
Nõuded ostjate vastu (+/-)	87 713	-19 696
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	95 665	-95 665
Varud (+/-)	33 233	-17 594
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	4 068	2 734
Maksuvõlad (+/-)	-3 290	-3 246
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-96 469	106 257
Ettemaksed hankijatele (+/-)	4 299	1 656
Viitvõlad (+/-)	-3 892	662
Põhitegevuse genereeritud raha	113 052	66 633
Intressimaksed	-206	-3 209
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	112 846	63 424
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	0	0
Intresside laekumised	134	28
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	134	28
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Kapitalirendimaksete tasumine	-12 710	-35 751
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-12 710	-35 751
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	100 270	27 701
RAHA ALGJÄÄK	88 396	60 695
RAHA LÕPPJÄÄK	188 667	88 396



Raamatupidamise aastaaruande lisad

30-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ kagu Express 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). 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 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- kontoriinventar 20% aastas
- transpordivahendid 10-40% aastas

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Kasutus- ja kapitalirent

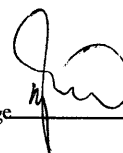
Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.



30-06-2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	129,526	76,610
Pangakontod EEK	59,141	11,786
Kokku	188,667	88,396

.....

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 2,501 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 3 kuu	Kokku
2,301	200	2,501

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	315 949	22 092	338 041
Soetusmaksumus 31.12.2003	315 949	22 092	338 041
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	163 300	17 351	180 651
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	52 324	2 464	54 788
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	215 624	19 815	235 439
Jääkmaksumus 31.12.2003	152 649	4 741	157 390
Jääkmaksumus 31.12.2004	100 325	2 277	102 602



30-06-2005

Lisa 4. Kapitalirent

OÜ Kagu Express rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2004	146,568
Soetusmaksumus 31.12.2001	146,598
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2004	98,215
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2003	112,867
Kulum 2003.a.	-14,652
	31.12.2004
Kapitalirendivõlgnevus	12,710
sh tähtajaga kuni 1 aasta	12,710
	2 004
Aruandeperioodil tasutud maksed	12,710
Intressimäär, %	9,5%
Aruandeperioodi intressikulu	206

Kaubik Mercedes Benz Sprinter 312D 90, Hansa Liising AS

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2004		31.12.2003	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1,158	0	8174
Sotsiaalmaksuvõlg	0	0	0	2,852
Isiku tulumaks	0	0	0	976
Töötukindlustusmaksed	0	0	0	132
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Maksude intressid	4	333	4	4
Kokku	4	1,491	4	4,781



30-06-2005

Lisa 6. Müügitulu

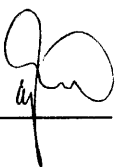
Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004		2003	
Tarvikud ja eririietus	475,930	99,4%	688,914	65%
Liitumine ja müügitugi	0	0	254,314	24%
Muud	3,004	0,6%	116,225	11%
Kokku	478,934	100%	1,059,453	100%

.....

Müügitulu riikide lõikes:	2003		2002	
Eesti	478,934	100%	1,059,453	100%
Kokku	478,934	100%	1,059,453	100%

Lisa 7. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 172,8 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 54,6 tuhat krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta vähemalt 118,2 tuhat krooni.



30-06-2005

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

.....

OÜ Kagu Expressi osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2004. aasta lõpuks kogunenud -63 135 krooni suurune kahjum alljärgnevalt:

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele -63 135 krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Kagu Expressi juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "ko." 2005 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud äriühingu juhatuse liige.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Marge Lusbo

juhatuse liige

