

01.07.2005

2004.a.
MAJANDUSAASTA ARUANNE.....lk. nr. **3352**

VIIVET (LIVRE)



OÜ MANDERON
Reg.kood 10530928
Turu 4 Viljandi 71003

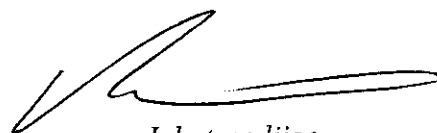
Majandusaasta algus
01.01.2004.a

Majandusaasta lõpp
31.12.2004.a

põhitegevusala: toitlustamine

lisad:
Osanike nimekiri

sidevahendid:
tel, fax: 43 33 660
E-mail:manderon@hotmail.ee



Juhatuse liige
Tiit Mädamürk

OÜ MANDERON
2004. a majandusaasta aruande
sisukord

Majandusaasta eessõna ja allkirjad	lk 3
2004. majandusaasta tegevusaruanne	lk 4
Kasumi jaotamise ettepanek	lk 4
Juhatuse deklaratsioon	lk 5
<u>Raamatupidamise aastaaruanne</u>	
Bilanss	lk 6
Kasumiaruanne	lk 8
Rahavoogude aruanne	lk 9
Omakapitali aruanne	lk 10
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	lk 11
Lisa 2 Ostjate laekumata arved	lk 12
Lisa 3 Varud	lk 12
Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine	lk 13
Lisa 5 Maksuvõlad ja -ettemaksed	lk 14
Lisa 6 Võlakohustused	lk 14
Lisa 7 Neto realiseerimiskäive turgude ja tegevusalade lõikes	lk 14


Juhatuse liige
Tiit Mädamürk

Majandusaasta aruande eessõna

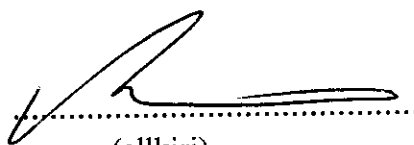
Juhatus on koostanud 2004.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. OÜ MANDERON majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust, rahavoogudearuandest ja omakapitaliaruandest ja lisadest

2004.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud OÜ MANDERONi üldkoosoleku otsusega 29.juunil 2005.a.

Majandusaasta aruande kinnitamine

OÜ MANDERONi juhatuse liikmed kinnitavad lehekülgedelt 1 (üks) kuni 14 (neliteist) 2004.a. majandusaastaaruande.

1. Tiit Mädamürk juhatuse liige



(allkiri)

29.juuni 2005.a.



Juhatus liige
Tiit Mädamürk

2004.a. majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Manderoni põhitegevuseks on toitlustamine ja meelelahutus-ürituste korraldamine. Osahingule kuulub pubi "Suur Vend", mis asub OÜ Manderoni kuuluval kinnistul. Pubi saali pindala on 230m². Istekohtade arv on 160. Igal nädal neljapäevast laupäevani on meil elav muusika, neljapäeviti on tavaliselt karaoke. Nagu eelmiselgi aastal võtame vastu turismigruppe. Mõnede turismifirmadega on juba pikaajalised koostöösuhted. Endiselt on meil kasutada piljardilaud ja jukebox. Samuti töötab ka mullivanniga tunnisau.

Järgmisel aastal on plaanis samamoodi edasi tegutseda. Ja ka tegevust laiendada. 2005.a ostsime kesklinna osa kinnistust, kuhu peaks tulema uus kvaliteetne toitlustusasutus.

Ettevõttes töötas majandusaastal keksmiselt 11 töötajat ja neile väljamakstud töötasude brutosumma oli 348 951 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 114 638 krooni, töötuskindlustusmaks 1 745 krooni, sh oli tegevjuhi töötasu 47 100 krooni.

2004.a. kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasumi jääk enne majandusaasta aruande kinnitamist	-241941
2004.a. aruandeaasta puhaskasum	-57740
Kokku kasum jaotamiseks	-299681
Jaotamata kasumi jääk, mis viiakse järgnevasse perioodidesse	-299681


Juhatuse liige
Tiit Mädamürk

Juhatuse deklaratsioon

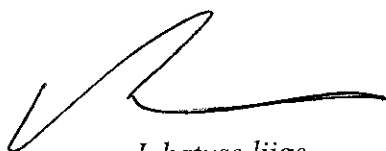
Osaiühingu MANDERON juhatus on äriseadustiku paragrahvist 179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali aruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat hea raamatupidamistava.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ MANDERON vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmsid aruande koostamisperioodil 01.01.2005. kuni 29. juuni 2005.a.

Juhatuse hinnangul on OÜ MANDERON jätkuvalt tegutsev äriühing.

Tiit Mädamürk
juhatuse liige
29.06.2005.a



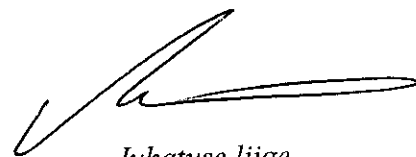
Juhatuse liige
Tiit Mädamürk

Raamatupidamise aastaaruanne 2004.a.

Bilanss 31.12.2004.a.

Kroonides

AKTIVA	31.12.04	1.1.04
Käibevara		
Raha ja pangakontod	80 740	12 191
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	2 405	4 592
Kokku nõuded ostjate vastu	2 405	4 592 Lisa 2
Mitmesugused nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	1 124	3 008
Kokku mitmesugused nõuded	1 124	3 008
Varud		
Ostetud kaubad müügiks	123 490	77 081
Ettemaksed hankijatele	1 390	
Kokku varud	124 880	77 081 Lisa 3
Käibevara kokku	209 149	96 872
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	2 756 901	2 577 161
Masinaid ja seadmed (soetusmaksumuses)	99 158	94 183
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusn)	458 770	419 903
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-837 203	-645 492
Kokku materiaalne põhivara	2 477 626	2 445 755
Põhivara kokku	2 477 626	2 445 755 Lisa 4
AKTIVA KOKKU	2 686 775	2 542 627



Juhatuses liige
Tiit Mädamürk

PASSIVA

31.12.04

1.1.04

Lühiajalised kohustused**Võlakohustused**

Tagatiseta võlakohustused (välja arvatud pangalaenu)	1 162 993	1 010 700
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	184 073	173 799
Kokku võlakohustused	1 347 066	1 184 499 Lisa 6

Võlad hankijatele

Hankijatele tasumata arved	99 493	109 059
----------------------------	--------	---------

Kokku võlad hankijatele

99 493 109 059

Maksuvõlad

48 856 31 268

Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)

Võlad töövõtjatele	56 053	35 427
--------------------	--------	--------

Viitvõlad kokku

56 053 35 427

Lühiajalised kohustused kokku

1 551 468 1 360 253

Pikaajalised kohustused**Pikaajalised võlakohustused**

Pangalaenud	609 988	599 315
-------------	---------	---------

Kokku pikaajalised võlakohustused

609 988 599 315

Pikaajalised kohustused kokku

609 988 599 315

Kohustused kokku

2 161 456 1 959 568

Omakapital**Osakapital**

825 000 825 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

-241 941 -243 979

Aruandeaasta kasum (kahjum)

-57 740 2 038

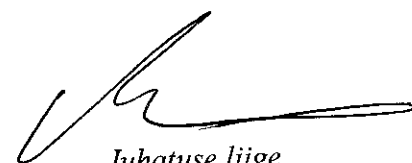
Omakapital kokku

525 319 583 059

PASSIVA KOKKU

2 686 775

2 542 627



Juhatuses liige
Tiit Mädamürk

KASUMIARUANNE**Skeem 1**

Kroonides

2004.a.**2003.a.****Äritulud**

Realiseerimise netokäive

2 778 180

2 427 933 *Lisa 7*

Muud äritulud

102 700

Äritulud kokku**2 778 180****2 530 633****Ärikulud**

Kaupad, toore, materjal ja teenused

1 457 761

1 418 087

Mitmesugused tegevuskulud

575 871

520 730

Tööjõu kulud**465 334****324 893**

palgakulu

348 951

242 489

sotsiaalmaksud

114 638

81 190

Töötuskindlustus

1 745

1 214

Kulum**191 711****184 883**

põhivara kulum ja väärtuse langus

191 711

184 883

Muud ärikulud

22 354

12 936

Ärikulud kokku**2 713 031****2 461 529****Ärikasum (-kahjum)****65 149****69 104****Finantstulud**

Muud intressi- ja finantstulud

8 817

0

Finantstulud kokku**8 817****0****Finantskulud**

intressikulud

107 595

62 129

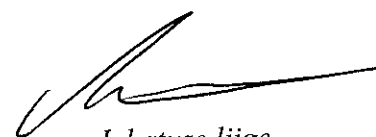
kahjum valuutakursi muutustest

7 612

muud finantskulud

16 499

4 937

Finantskulud kokku**131 706****67 066****Aruandeaasta puhaskasum****-57 740****2 038**Juhatuse liige
Tiit Mädamürk

RAHAVOOGUDE ARUANNE

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

2004.a. 2003.a.

Käibekapital äritegevusest

Puhaskasum (+)	-57 740	2038
Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum (+)	191 711	184883
Kasum nõude loovutamisest	0	-102700

Kokku käibekapital äritegevusest

133 971 84221

Rahavood käibekapitali muutustest (v.a. raha)

Nõuded ostjate vastu	2 187	11837
Mitmesugused nõuded	1 884	-3008
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	37796
Varud (v.a. allahindlus)	-46 409	-6336
Ettemaksed hankijatele	-1 390	
Võlad hankijatele	-9 566	-56041
Maksuvõlad	17 588	20610
Viitvõlad	20 626	11943

Kokku rahavoog käibekapitali muutusest

-15080 16801

Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	118 891	101 022
---	---------	---------

RAHAVOOG ARUANDEAASTA INVESTEERINGUTEST

Põhivara ostmisel tegelikult makstud rahasummad (-)	-43 842	-63506
Seadmete rekonstrueerimiseks kulutatud rahasumma (-)	-179 740	-39645

Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	-223 582	-103 151
---	----------	----------

RAHAVOOG ARUANDEAASTA FINANTSEERIMISEST

Võetud laenu (+)	1 119 752	199548
Tasutud laenu (-)	-946 512	-206257

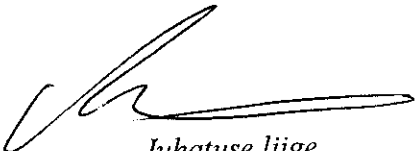
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	173 240	-6 709
---	---------	--------

KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOG	68 549	-8 838
--------------------------	--------	--------

Ettevõtte rahajäägi muutus

Aasta algul	12 191	21029
Aasta lõpul	80 740	12191

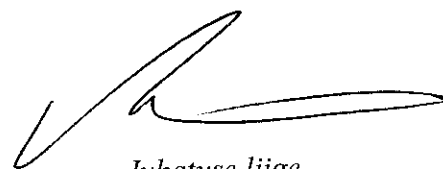
Kokku rahajäägi muutus	68 549	-8 838
------------------------	--------	--------


Juhatuse liige
Tiit Mädamürk

OMAKAPITALI ARUANNE

Omakapitali liikumine 2004.a.

	<i>Saldo 01.01.04.</i>	<i>Sissetulek</i>	<i>Väljamine k</i>	<i>Saldo 31.12.04.</i>
Osakapital	825000			825000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-243979	2038		-241941
Aruandeaasta kasum	2038	-57740	2038	-57740
KOKKU	583059	-55702	2038	525319



Juhatuse liige
Tiit Mädamürk

Lisa 1. Aastaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ MANDERON raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutanud alljärgnevaid arvestusmeetodeid ja hindamiseluseid.

Ostjatelt laekumata nõuded

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinusemärgiga. Kuludesse kantud ebatõenäoliselt laekuvate arvete laekumisel tehakse vastupidine lausend. Hindamisel käsitletakse iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbeks meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja.

Varud

Varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja netorealiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludesse. Varude väärtuse hindamisel lähtuti rahvusvahelisest raamatupidamise standardist IAS 2 Varud.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses. Objektid, mille ühiku soetusmaksumus on alla 3 000 krooni ja mille kasulik tööiga ei ületa ühte aastat, on kantud kuludesse. Põhivaraobjektid, mille realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest kajastati realiseerimismaksumuses Raamatupidamise seaduse § 31 lõige 1 kohaselt. Allahindlus on kajastatud kasumiaruandes kuluna. Piiratud kasutamisaajaga materiaalse põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast Raamatupidamise seaduse § 30 järgides.

Kasutus- ja kapitalirent

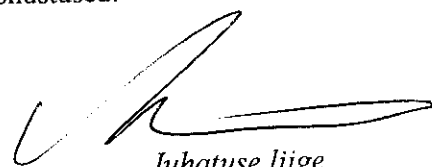
Kasutusrendina kajastatakse renti, mida OÜ MANDERON (rentnik) saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendati tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina on käsitletud rent, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus on võetud OÜ MANDERON bilansis arvele.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena.

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.



Juhatuses liige
Tiit Mädamürk

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt. Tulud kirjendatakse arvestuses toote (teenuse) omandiõiguse ülemineku momendil ostjale.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna otsuse PRO-5 "Tulumaksuseaduse mõju raamatupidamisarvestusele ja -aruandlusele" kohaselt kajastatakse alates 01.01.2000. aastast tulumaksuseaduse §-ides 48, 49, 50 (lõigetes 3-6), 51 ja 52 sätestatud tulumaks kasumiaruande kirjetel tekkepõhiselt.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha ja pankakontode jääk koosneb alljärgnevast:

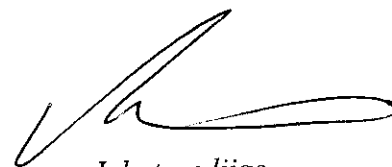
Kassa	7 754,-
Hansapank	62 958,-
Eesti Ühispank	10 028,-
Kokku jääk 31.12.2004.a.	80 740,-

Lisa 2. Ostjatelt laekumata arved

Aastaaruande koostamisel inventeeriti nõuded. Nõuded koosnevad laekumata kaardimaksetest.

Lisa 3. Varud

Varudes on kajastatud bilansipäeva seisuga ettevõttes olev kauba jääk. Jäägid on kajastatud FIFO meetodil ning hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Bilansis kajastatud varud on inventeeritud bilansikuupäeva seisuga.



Juhatuse liige
Tiit Mädamürk

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa	Hooned	Masinad ja	Muu inven	Lõpetamat	KOKKU
Soetusmaksumus						
Jääk 01.01.2004.a.	100000	2477161	94183	419903		3091247
soetamine		179740	4975	38867		223582
rekonstrueerimine					179740	179740
lõpetamata ehituse arvele võtmine					-179740	-179740
müük						
Jääk 31.12.2004.a.	100000	2656901	99158	458770	0	3314829
Akumuleeritud kulum						
Jääk 01.01.2004.a.		-461989	-37143	-146360		-645492
arvestatud kulum		-128860	-18693	-44158		-191711
müük						
Jääk 31.12.2004.a.		-590849	-55836	-190518		-837203
Jääkväärtus						
Seisuga 01.01.2004.a.	100000	2015172	57040	273543		2445755
Seisuga 31.12.2004.a.	100000	2066052	43322	268252	0	2477626

Materiaalsete põhivaradena arvestatakse objekte, mille kasulik tööiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 5 000 krooni on kantud aruandeaasta kuludesse. Põhivarasid amortiseeritakse lineeaarsel meetodil. Maa on piiramatul kasutusega põhivara ja maa maksumuselt amortisatsiooni ei arvestata. Kapitalirendi tingimustel majandusaastal põhivara ei soetatud.

Amortisatsiooni aastanormid bilansikirjete lõikes:

hooned ja ehitised	5 %
masinad ja seadmed	10 %
inventar	10 %



Juhatuse liige
Tiit Mädamürk

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

<i>Maksuliik</i>	<i>Aasta algul</i>		<i>Aasta lõpul</i>	
	<i>Ettemaks</i>	<i>Võlg</i>	<i>Ettemaks</i>	<i>Võlg</i>
Kinnipeetud tulumaks		4861		7447
Töötuskindlustuse maks		628		948
Sotsiaalmaks		14318		21739
Ettevõtte tulumaks		703		703
Kohust. kogumispenson		424		942
Käibemaks		10334		17078
KOKKU		31268		48856

Lisa 6. Võlakohustused

Ettevõttel on sõlmitud AS Hansapank leping nr 01-096005-JI. Aruandeaastal võeti laenulimiidi arvelt oma kasutusse täiendavalt 9 586,72 EUR intressimääraga Euro 6 kuu EURIBOR + marginaal 4,5% aastas. Laenu lõplik tagastamise tähtaeg on detsember 2008.a. . Laenu tagatiseks on seatud I järjekoha hüpoteek summas 800 000 krooni OÜ-le kuuluvale kinnistule asukohaga Turu 4, 4A Viljandis.

Aastaaruande koostamise ajal kanti 2005.a tagasimaksmisele kuuluv summa 184 073 krooni lühiajaliste võlakohustuste kirjele.

Muude võlakohustuste kirjel on kajastatud eraisikute laenud osaühingule.

Lisa 7. Neto realiseerimiskäive tegevusalade- ja turgude lõikes.

Kogu 2004.a. realiseerimise netokäive toimus Eesti Vabariigis ja kogu käibe moodustas toitlustamine ja meelelahutusürituste korraldamine.



Juhatuse liige
Tiit Mädamürk

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 29.juuni 2005.a.

1. Tiit Mädamürk

isikukood 36310286012
Elukoht Side 6 Viljandi

Osa nimiväärtus 645 000,-

2. Osaühing Kerri C & M

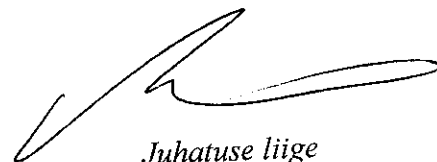
registrikood 10003034
Asukoht Tartu 9, 71004 Viljandi

Osa nimiväärtus 150 000,-

3. Toomas Mädamürk

isikukood 36511126020
Elukoht Side 6-6 Viljandi

Osa nimiväärtus 30 000,-



Juhatuses liige
Tiit Mädamürk