

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD nr. 2004/1
2004.09.01

MONIKA PAASMÄE
registrisekretär

UHMER OÜ MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10631256
Aadress:	Kooli 9-39, Tapa 45106
Telefon:	32-77-055; 518-2633
Põhitegevusala:	Apteegialane tegevus
Tegevjuht:	Liivi Bärnin
Audiitorkontroll:	Kalmer Keevend- K-Kreedit OÜ

Lisanduvad dokumendid:	Audiitori järeldus-otsus
	Osanike nimekiri

Handwritten signature

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	12
Lisa 5. Müügitulu	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Uhmer alustas majandustegevust 01.04.2000 aastal. Tegevusalaks on apteegikaupade müük. Ettevõtte jätkas majandusaastal rahulikku evolutsioonilist arengut. Järgmisel majandusaastal tuleb panustada apteekidele täiendavalt esitatavate nõuete täitmisele. Praegusel hetkel pole veel teada vajalike investeeringute mahtu.

Arengu- ja uurimisväljaminekud majandusaastal ei tehtud. Samuti pole neid planeeritud ka järgneval majandusaastal.

Juhatuse liige juhatamise eest eraldi tasu ei saanud. Samuti pole ette nähtud ka mingeid täiendavaid garantiisid ettevõtte juhatajale töölt lahkumisel.

Ettevõttes töötas aruandeaastal kolm töötajat. Nende tasu üldsumma oli majandusaastal 288.147 krooni.

Juhatuse deklaratsioon

Uhmer OÜ 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 24.03.2005 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.

Juhatuse hinnangul on Uhmer OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tapal, 28 märtsil 2005.a

Liivi Bärliu

juhatuse liige

Bärliu

Bilanss

AKTIVA		kroonides	
		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			korrigeeritud
Raha ja pangakontod	Lisa 1	38,928	39,281
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	225,189	99,779
Ostjate tasumata summad		225,189	99,779
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		9,667	1,138
Muud viitlaekumised		9,667	1,138
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		4,381	4,239
Tulvaste perioodide kulud		4,381	4,239
Varud		269,585	285,749
Ostetud kaubad müügiks		269,585	285,749
KÄIBEVARA KOKKU		547,750	430,186
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 3	218,671	173,123
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		43,760	43,760
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		71,632	0
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		91,974	86,220
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-77,132	-41,429
Lõpetamata ehitised		88,437	84,572
PÕHIVARA KOKKU		218,671	173,123
AKTIVA KOKKU		766,421	603,309

kroonides

PASSIVA

		31.12.2004	31.12.2003
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			korrigeeritud
Võlad tarnijatele		208,774	230,741
Maksuvõlad	Lisa 4	23,739	12,080
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		38,874	27,957
Võlad töövõtjatele		38,874	27,957
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		271,387	270,778
KOHUSTUSED KOKKU		271,387	270,778
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		191,000	191,000
Reservid		19,100	19,100
Kohustuslik reservkapital		19,100	19,100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		122,431	35,723
Aruandeaasta kasum (kahjum)		162,503	86,708
KOKKU OMAKAPITAL		495,034	332,531
PASSIVA KOKKU		766,421	603,309

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2004	2003
ÄRITULUD		korregeeritud	
Müügitulu	Lisa 5	4,126,834	3,501,505
ÄRITULUD KOKKU		4,126,834	3,501,505
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		3,392,727	2,858,042
Mitmesugused tegevuskulud		129,150	200,106
Tööjõukulud		382,856	312,497
palgakulu		288,147	230,081
sotsiaalmaksud		94,709	82,416
Kulum		35,703	16,264
põhivara kulum ja väärtuse langus		35,703	16,264
Muud ärikulud		23,895	27,888
ÄRIKULUD KOKKU		3,964,331	3,414,797
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		162,503	86,708
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		162,503	86,708
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		162,503	86,708

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.03	191,000	3,749	162	50,912	245,823
Reservi suurendamine		15,351	-15,351	0	
Eelmise perioodi kasum			50,912	-50,912	
2003.a. kasum				86,708	
Seisuga 31.12.03	191,000	19,100	35,723	86,708	332,531
Seisuga 01.01.04	191,000	19,100	35,723	86,708	332,531
Eelmise perioodi kasum			86,708	-86,708	
Põhivara ümberkvalifitseerimine			0		
2004.a. kasum				162,503	
Seisuga 31.12.04	191,000	19,100	122,431	162,503	495,034

Vastavalt Uhmer OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 191.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 764.000 krooni.

Osaühingu osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 191.000 krooni.

2004. aastal uusi osi ei emiteeritud.

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	162,503	86,708
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		korregeeritud
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	35,703	16,264
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	198,206	102,972
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-125,410	36,719
Viitlaekumised (+/-)	-8,529	-1,138
Varud (+/-)	16,164	-27,069
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-142	-4,239
Maksuvõlad (+/-)	11,659	1,435
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-21,967	-23,599
Viitvõlad (+/-)	10,917	8,110
Põhitegevuse genereeritud raha	80,898	93,191
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	80,898	93,191
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-81,251	-46,220
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-81,251	-46,220
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	0	-33,649
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	0	-33,649
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-353	13,322
RAHA ALGJÄÄK	39,281	25,959
RAHA LÖPPJÄÄK	38,928	39,281

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

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

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.

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 (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5.000 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. Maad ei amortiseerita.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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

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.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Uhmer OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



Korrigeeritud algbilanss ja eelneva perioodi kasumiaruanne

Aruandeaastal avastati olulisi vigu raamatupidamisarvestuses. Vastavalt sellele inventeeriti bilansikirjed täiendavalt ja muudeti eelmise perioodi aruandeid. Avastatud puudustest tingitud muudatuste mõju bilansile ja kasumiaruandele on kajastatud alljärgnevas tabelis:

Bilansi kirje	Esialgne väärtus	Korrigeeritud väärtus	Mõju kasumile
Raha ja pangakontod	39367	39281	-86
Ostjatele laekumata arve	114955	99779	-15176
Muud viitlaekumised	645	1138	493
Müügiks ostetud kaubad	309944	285749	-24195
Põhivara akumulatsioonid	-41463	-41429	34
Võlad tarnijatele	272400	230741	41659
Maksuvõlad	21870	12080	9790
Võlad töövõtjatele	26465	27957	-1492
Muudatus kokku:			11027

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	9,415	15,757
Pangakontod EEK	29,513	23,524
Kokku	38,928	39,281

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 225.189 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid aruandeaastal ei olnud. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ei tunnistanud.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	43,760	0	86,220	84,572	214,552
Soetamine	0	71,632	5,754	3,866	81,250
Soetusmaksumus 31.12.2004	43,760	71,632	91,974	88,437	295,803
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	11,201	0	30,228	0	41,429
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	2,640	14,765	18,298		35,703
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	13,841	14,765	48,526	0	77,132
Jääkmaksumus 31.12.2001	32,559	0	55,992	84,572	173,123
Jääkmaksumus 31.12.2002	29,919	56,867	43,448	88,437	218,671

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2004	31.12.2003
Maksuliik	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11,415	5,462
Sotsiaalmaksuvõlg	7,447	4,132
Isiku tulumaks	4,014	2,409
Erisoodustuse tulumaks	703	0
Töötukindlustusmaksed	160	77
Kokku	23,739	12,080

Sotsiaalmaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2004 viiviseid summas 70 krooni ja käibemaksuvõlg 370 krooni viiviseid.

Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2004		2003	
Antesikaupade müük	4,126,834	100.0%	3,501,505	100.0%
Kokku	4,126,834	100%	3,501,505	100%

Müügitulu riikide lõikes:

	2003		2002	
Eesti	4,126,834	100.0%	3,501,505	100.0%
Müügitulu	4,126,834	100%	3,501,505	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

Uhmer OÜ juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "28." märtsil 2005 ainuosaniku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Liivi Bärnin	juhatuse liige	_____

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Uhmer OÜ ainus osanik otsustas jaotada 2004. aasta lõpuks kogunenud 284.934 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

dividendideks	50.000 krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	234.934 krooni.

Audiitori järeldus-otsus UHMER OÜ
ainuosanikule.

Türil,

28. märtsil 2005. a.

Olen kontrollinud *Uhmer OÜ* 2004 majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes sisalduvad näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Ma ei ole auditeerinud seisuga 31.12.2003 koostatud raamatupidamisbilanssi ja perioodi 1.01.-31.12.2003 kasumiaruannet, mistõttu ma ei ole veendunud, et nimetatud aruanded ei sisalda olulisi vigu. Seetõttu ma ei saa avaldada arvamust nende aruannete ega 2004 aasta kasumi kohta.

Välja arvatud eelmises lõigus mainitud asjaolude mõju olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004 aasta finantstulemuseks 162,503 krooni kasumit ja bilansimahuks 766,421 krooni kajastab õigesti ja õiglaselt *Uhmer OÜ* finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004 ja 2004 majandusaasta kasumit ning rahavoogusid.

Kalmer Heevend
Audiitor
tunnistus nr. 147



Osaühing Uhmer

Osanike nimekiri seisuga 28. 03. 2005. a.

Nimi	Aadress	Isikukood	Osade arv	Osa nimiväärtus
Liivi Bärnin	Lehtse alevik, Keskuse 6-8, Lehtse vald, Järvamaa	46401304213	1	191,000

Liivi Bärnin
Juhataja

