

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2005

13

KONTROLLITUD

R & R Kapital OÜ

2004.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

29-06-2005

Ettevõtte nimetus

R & R Kapital OÜ

Aadress

Võra tee 12

12111 TALLINN

Telefon

5 074 791

Faks

6 238 351

Äriregistri nr

10637566

Juhataja

Riho Friedrichs

Põhitegevusala:

**Karusnahatoodete parandamine,
valmistamine, ost ja müük;**



29 -06- 2005

SISUKORD

- 1 Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad
- 2 Tegevusaruanne
- 3 Raamatupidamise aastaaruanne ja lisad

lk

4

5

6



4 29-06-2005

1 Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

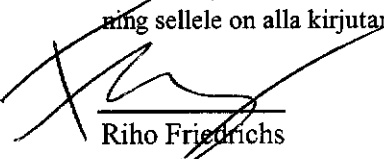
Juhatus on koostanud 2004.a tegevusaruanne ja raamatupidamise aastaaruanne.

R & R Kapital OÜ majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest kokku 11 lehel.

Äriregistrile esitatud ärakirjadel on originaalallkirjad.

Juhatuse poolne kinnitus lehekülgedel 5 - 11 toodud R & R Kapital OÜ 2004.a raamatupidamisaruande koostamise õigsuse ja täielikuse kohta:

2004.a majandusaasta aruande kinnitas R&R Kapital OÜ omanike üldkoosolek 28.06.2005.a ning sellele on alla kirjutanud firma juhataja.



Riho Friedrichs
Juhataja

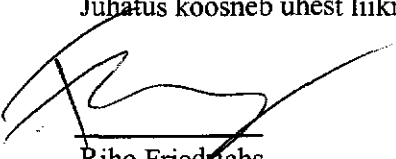
29-06-2005

2 2004.a tegevusaruanne

R & R Kapital OÜ põhitegevusaladeks on karusnahatoodete parandamine, valmistamine, ost ja müük

Töötajate arv -2 inimest.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei maksta.



Riho Friedrichs
Juhataja

29-06-2005

kroonides

BILANSS

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA (vara)			
KÄIBEVARA			
<i>Raha ja panga kontod</i>		6161	17193
<i>Varud</i>			
Tooraine ja materjal		55020	62702
Valmistoodang		43545	78291
Kokku		98565	140993
Maksude ettemaksed		6793	4670
KÄIBEVARA KOKKU		111519	162856
PÕHIVARA	2		
Materiaalne põhivara		16000	16000
Akkumileerunud kulum		-14036	-11132
Kokku		1964	4 868
AKTIVA (vara) KOKKU		113 483	167 724
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOHUSTUSED			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
<i>Võlad hankijatele</i>			
Hankijatele tasumata arved		37364	166651
<i>Maksuvõlad</i>	3	2952	
<i>Viitvõlad</i>			
võlad töövõtjatele		4012	4012
Lühiajalised kohustused kokku		44 328	170 663
OMAKAPITAL			
OÜ kapital		40000	40000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-42939	4209
Aruande aasta kasum		72094	-47148
OMAKAPITAL KOKKU		69 155	-2 939
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		113 483	167 724

KASUMIARUANNE

Äritulud			
Realiseerimise netokäive	4	355985	313665
Äritulud kokku		355 985	313 665
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		158219	195939
Mitmesugused tegevuskulud		37307	64222
Tööjõu kulud		85468	97754
Kulum		2904	2904
Kokku ärikulud		283 898	360 819
Ärikasum+/-kahjum		72 087	-47 154
Finantstulud		7	6
Makstud trahvid ja viivised			
Kasum+/-kahjum majandustegevusest		72 094	-47 148
Aruandeaasta puhaskasum		72 094	-47 148



7 29 -06- 2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kaudne meetod

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	72087	-47154
kulum	2904	2904
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-2123	-4670
Varude muutus	42428	18565
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-126335	29901
Rahavood äritegevusest kokku	-11039	0
Rahavood investeerimisest		
Saadud intressid	7	6
makstud trahvid		
Rahavood investeerimistegevusest kokku	7	0
Rahavood kokku	-11032	0
Rahajäägi muutus	-11032	-448

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	aruande- perioodi kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40000	4 209	-47148	-2 939
kasumi jaotamine		-47 148	47148	0
Aruandeperioodi puhaskasum			72094	72 094
Saldo seisuga 31.12.2004	40000	-42 939	72 094	69 155

29 -06- 2005

8

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

R&R Kapital OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

R&R Kapital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediiti) ning kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäolisusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nendest otstest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise otsesed ja kaudsed kulud), millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivaid üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest tootmismahust lähtudes.

Tootmisprotsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas neto realiseerimismaksumuses, mis arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus“

Materiaalse põhivara arvestus

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme

29-06-2005

on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Tootmispõhivaral 20%aastas
muu inventar 10% aastas

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null. Maad ei amortiseerita.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kui info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevad loetletud tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasusid kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tuku suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

29 -06- 2005

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.



29 -06- 2005

11

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	6 793		7057	
Üksikisiku tulumaks		1235		1087
Sotsiaalmaks		1638		1337
Töötuskindlustusmaks		62	37	
Pensionikindlustus		17		
Kokku	6 793	2 952	7 094	2 424

Lisa 3. Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	55020	62702
Valmistoodang	43545	78291
Varud kokku	98565	140993

Lisa 4. Põhivara

	Seadmed	Inventar	Kulum	Jääkmaksumus
31.12.2003	13000	3000	11132	4868
Arvestatud kulum			2904	-2904
31.12.2004	13000	3000	14036	1964

Lisa 5. Müügitulu

OÜ R&R Kapital müügitulu on saadud 100% Eestis

Osaühing R & R Kapital
Registrikood 10637566
Asukoht Tallinn

29-06-2005

Osaühingu R & R Kapital osanike koosoleku protokoll.
Osanike otsused.

Tallinnas 28. juunil 2005.a.

Osaühingu osakapital on 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni, mis on osanike vahel jagatud kaheks (2) võrdseks osaks, nimiväärtustega 20 000 (kakskümmend tuhat) krooni. Osa iga 100 (üks sada) krooni annab osanike otsuse vastuvõtmisel 1 (ühe) hääle. Osaühingul on kaks (2) osanikku, kõigile osanikele on teatatud koosoleku toimumise aeg, koht ja päevakord. Koosolekul osalesid osanikud:

Riho Friedrichs, elukoht Tallinn, kelle omanduses on osa nimiväärtusega kakskümmend viis tuhat (20 000) krooni, mis moodustab viiskümmend protsenti (50 %) osakapitalist ja annab osanike koosolekul kakssada (200) häält;

Rita Friedrichs, elukoht Tallinn, kelle omanduses on osa nimiväärtusega kakskümmend viis tuhat (20 000) krooni, mis moodustab viiskümmend protsenti (50 %) osakapitalist ja annab osanike koosolekul kakssada (200) häält;

Koosoleku päevakord:

1. Koosoleku juhataja ja protokollija valimine.
2. Osaühingu 2004a. majandusaasta aruande kinnitamine;
3. Osaühingu kasumi jaotamine.

Otsused:

1. Koosoleku juhatajaks valiti Riho Friedrichs ja protokollijaks Rita Friedrichs.

Otsus võeti vastu: poolt 100% koosolekul osalenud osanike häälest.

1. 2004. majandusaasta aruande kinnitamine.

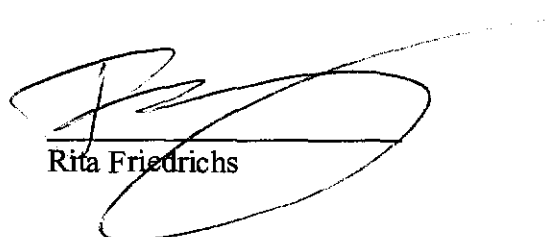
- 1.1 Kinnitada OÜ R & R Kapital majandusaasta aruanne.

Otsus võeti vastu: poolt 100% koosolekul osalenud osanike häälest.

2. Kasumi jaotamine.

Kasumit mitte jaotada

Otsus võeti vastu: poolt 100% koosolekul osalenud osanike häälest.


Riho Friedrichs
Rita Friedrichs

29 -06- 2005

OÜ R & R KAPITAL OSANIKE
N I M E K I R I
seisuga 28. juuni 2005a.

<i>Jrk. nr</i>	<i>Osaniku nimi, isiku- või registrikood</i>	<i>Aadress</i>	<i>Osa nimiväärtus</i>	<i>Osade arv</i>
1.	Riho Friedrichs 37311070258	Võra tee 12 12111 Tallinn	20 000 krooni	1 (üks)
2.	Rita Friedrichs 45611170263	Võra tee 12 12111 Tallinn	20 000 krooni	1 (üks)



Riho Friedrichs
Juhatuse liige