

**Viru Maakohus
registriosakond**

16. 02. 2006

SISSE TULNUD
nr. *1156/1*

Majandusaasta aruanne

OÜ KAUPLEX GRUPP

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10661091
Aadress:	Uljaste küla, Rägavere vald 46701 Lääne-Virumaa
Telefon:	32 43 616
Faks:	32 43 616
Põhitegevusala:	Jaekaubandus, metsamaterjali ülestöötamine ja müük
Tegevjuht:	Andrea Eiche



SISUKORD

Tegevusaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuse aruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	8
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine	9
Lisa 3. Kasutusrent.....	10
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	10
Lisa 5. Müügitulu.....	10
Lisa 6. Rahavoogude aruanne	11
Majandusaasta aruande allkirjad.....	12
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	12



Tegevusaruanne

OÜ Kaupex Grupp alustas majandustegevust 2000 aastal. Põhitegevuseks oli algselt jaekaubandus s.h alkoholi- ja tubakatoodete müük. Hiljem lisandus metsamaterjali ülestöötamine ja müük. Scoses Sonda alevikus pideva rahvaarvu vähenemisega ning konkurentide tekkimisega vähenes kaupluse müügikäive pidevalt ning juhatus ei pidanud enam otstarbekaks kauplust pidada. Ettevõtte põhitegevuseks on jäänud metsamaterjali ülestöötamine ja müük. Juhatajale töötasu ega muid tasusid ei makstud. Töötajatele arvestatud töötasude üldsumma oli 96 263 krooni. Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 3.

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Kaupex Grupp juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kaupex Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Kaupex Grupp on jätkuvalt tegutsev

Andrea Eiche

juhataja



Bilanss

	kroonides	
	31.12.04	31.12.03
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
raha ja pangakontod	821 809	1 020 189
nõuded ostjate vastu	-	3 962
ostjatelt laekumata arved	176	23 412
ebatõenäoliselt laekuvad arved	- 176	- 19 450
mitmesugused nõuded	25 000	100 000
muud lühiajalised nõuded	25 000	100 000
ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 245	45 973
maksude ettemaksed ja tagasinõuded	573	42 850
muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 672	3 123
varud	209 566	441 438
müügiks ostetud kaubad	-	101 386
materjalid	-	34 243
kasvav mets	209 566	305 809
KÄIBEVARA KOKKU	1 058 620	1 611 562
PÕHIVARA		
materiaalne põhivara	279 215	429 289
maa ja ehitised	243 738	191 438
masinad ja seadmed	70 990	308 558
muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	-	8 050
akumuleeritud põhivara kulum	- 35 513	- 84 899
ettemaksed materiaalse põhivara eest	-	6 142
PÕHIVARA KOKKU	279 215	429 289
AKTIVA (VARA) KOKKU	1 337 835	2 040 851
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
Lühiajalised kohustused		
võlakohustused	19 280	-
pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgm. per.	19 280	-
võlad tarnijatele	22 030	181 758
tarnijatele tasumata arved	22 030	181 758
maksuvõlad	8 292	9 932
viitvõlad	4 216	14 595
Viitvõlad töötajatele	4 216	12 063
Muud viitvõlad	-	2 532
Lühiajalised kohustused kokku	53 818	206 285
Pikaajalised kohustused		
pikaajalised võlakohustused	56 400	-
pikaajalised laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustus	56 400	-
Pikaajalised kohustused kokku	56 400	-
KOHUSTUSED KOKKU	110 218	206 285
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS		
osakapital nimiväärtuses	240 000	240 000
kohustuslik reservkapital	24 000	4 000
eelmise perioodi kasumid/-kahjumid	1 570 566	584 827
aruandeaasta kasum/-kahjum	- 606 949	1 005 739
OMAKAPITAL KOKKU	1 227 617	1 834 566
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	1 337 835	2 040 851



Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

	2004	2003
Äritulud		
müügitulu	2 841 937	5 735 786
Kokku äritulud	2 841 937	5 735 786
Ärikulud		
kaubad ,toore, materjal ja teenused	2 463 687	3 710 049
mitmesugused tegevuskulud	547 319	763 748
tööjõukulud	145 685	156 167
palgakulu	96 103	117 566
sotsmaksud	49 582	38 601
kulum	53 056	54 184
muud ärikulud	219 168	23 265
Kokku ärikulud	3 428 915	4 707 413
Ärikasum (-kahjum)	- 586 978	1 028 373
Finantstulud ja -kulud		
muud intressi- ja finantstulud	12	34
muud intressi- ja finantskulud	- 19 983	- 22 668
Kokku finantstulud ja -kulud	- 19 971	- 22 634
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	- 606 949	1 005 739
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	- 606 949	1 005 739

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	209 239	575 588	828 827
Eelmise perioodi kasum			575 588	-575 588	0
Osakapitali suurendamine	200 000		-200 000		0
2003. kasum				1 005 739	1 005 739
Seisuga 31.12.2003	240 000	4 000	784 827	1 005 739	1 834 566
Eelmise perioodi kasum			1 005 739	-1 005 739	0
Reservkapitali suurendamine		20 000	-20 000		0
2004. kasum				-606 949	-606 949
Seisuga 31.12.2004	240 000	24 000	1 770 566	-606 949	1 227 617

Vastavalt OÜ Kaupex Grupp põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 240.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 960.000 krooni.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2 004	2 003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	- 586 978	1 028 373
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	53 056	54 184
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest	217 198	20 043
Äritegevusega seotud nõuete muutus	120 054	- 41 637
Varude muutus	288 492	- 353 331
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	- 171 747	47 691
Makstud intressid	- 19 503	- 22 668
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	- 99 428	732 655
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara ost	- 105 372	- 281 494
Ettemakse materiaalse põhivara eest	-	6 142
Materiaalse põhivara müük	31 350	-
Antud laenud	- 25 000	-
Antud laenude tagasimaksed	25 000	-
Saadud intressid	12	34
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	- 74 010	- 287 602
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud	245 000	397 000
Laenude tagasimaksed	- 245 000	- 397 000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	- 24 942	-
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	- 24 942	-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 020 189	575 136
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 198 380	445 053
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	821 809	1 020 189



Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

OÜ Kaupex Grupp 2004.a 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kaupex Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Ostetud kaup müüjiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mitmetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

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

- masinad ja seadmed 10-25% aastas
- muu inventar 25% aastas

Maad ei amortiseerita.

Rahavood

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 tehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeeodi kohaselt.

Kasutusrent

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



Tulu

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu puuduvad. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad summad on kantud kuludesse summas 176 krooni.

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ette-maksed materiaalse põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	191 438	308 558	8 050	6 142	514 188
Soetamine	84 800	72 872	0	-6 142	151 530
Müük	-32 500	0	0	0	-32 500
Mahakandmine	0	-310 440	-8 050	0	-318 490
Soetusmaksumus 31.12.2004	243 738	70 990	0	0	314 728
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	81 147	3 752	0	84 899
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	51 984	1 072	0	53 056
Müüitud põhivara kulum	0	0	0	0	0
Mahakantud põhivara kulu (-)	0	-97 618	-4 824	0	-102 442
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	35 513	0	0	35 513
Jääkmaksumus 31.12.2003	191 438	227 411	4 298	6 142	423 147
Jääkmaksumus 31.12.2004	243 738	35 477	0	0	279 215



Lisa 3. Kasutusrent

OÜ Kaupex Grupp tasus aruandeperioodil kasutusrendimakseid kokku summas 73 097 krooni.

Vara kirjeldus	Aruandeperioodi maksed	Rendilepingu tähtaeg
Sõiduauto Toyota Avensis	49 067	15.06.2005
Sõiduauto Peugeot 206 CC 1,6	24 030	30.07.2007

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 097	41 646	0
Sotsiaalmaks	135	2 534	621	5 660
Isiku tulumaks	42	221	43	1 464
Erisoodustuse tulumaks	378	1 405	385	2 651
Töötuskindlustusmakse	6	35	6	157
Pensionikindlustusmakse	0	0	0	0
Maamaks	12	0	149	0
Kokku	573	8 292	42 850	9 932

Maksude ettemaks seisuga 31.12.2004 on intressi ettemaks.

Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004		2003	
Kaupluse müük	1 667 412	58,7%	2 593 818	45,2%
Metsamaterjali ülestöötamine, väljavedu ja müük	381 372	13,4%	1 205 856	21,0%
Raieõiguse müük	497 350	17,5%	1 467 925	25,6%
Kasvava mets müük	258 650	9,1%	338 000	5,9%
Muu müük	37 153	1,3%	130 187	2,3%
Kokku	2 841 937	100%	5 735 786	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2004		2003	
Eesti	2 841 937	100%	5 735 786	100%
Kokku	2 841 937	100%	5 735 786	100%



Lisa 6. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest.

		2 004		2 003
Nõuded ostjate vastu		3 962		83 579
Muud lühiajalised nõuded		75 000	-	100 000
Ettemaksed		41 092	-	25 216
Äritegevusega seotud nõuete muutus		120 054	-	41 637
Võlad tarnijatele	-	159 728		74 385
Maksuvõlad	-	1 640	-	16 038
Võlad töövõtjatele	-	7 847	-	8 672
Muud viitvõlad	-	2 532	-	1 984
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-	171 747		47 691



Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühingu Kaupex Grupp juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 13.veebruaril 2006. aastal ainuosaniku otsusega ning on allkirjastatud osaühingu juhataja poolt.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
------	--------------	---------

Andrea Eiche	juhataja	
--------------	----------	--

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Aruandeaasta lõpu 31.12.2004 a. seisuga on OÜ Kaupex Grupp

- Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 570 566 krooni
- 2004a. kahjum	- 606 949 krooni
Kokku jaotamata kasum:	963 617 krooni

OÜ Kaupex Grupp juhatus teeb ettepaneku jätta 2004a. majandusaasta lõpuks kujunenud kasum jaotamata.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
------	--------------	---------

Andrea Eiche	juhataja	
--------------	----------	--



Osäühingu Kaupex Grupp asukoht Uljaste küla, Rägavere vald, Lääne-Virumaa
registrikood 10661091 **osanike nimekiri seisuga 13.veebruar 2006 aasta.**

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osa nimiväärtuses
Andrea Eiche	Metsa 24-5 Sonda 43001 Ida-Virumaa	i.k.37405182262	240 000 krooni

Juhataja Andrea Eiche

