

01-07-2005

10

Küna Iher  
**KONTROLLITUD**

# **OÜ Breakwater**

## **Majandusaasta aruanne 2004**

**Majandusaasta algus: 01.01.2004**  
**Majandusaasta lõpp: 31.12.2004**

**Reg.nr.: 10706468**  
**Aadress: Nurme 12 Kehra**  
**Tel.:**  
**Põhitegevusala: iluteenuste osutamine**

**Lisatud: osanike nimekiri**

01-07-2005

### Sisukord

|                                                         |   |
|---------------------------------------------------------|---|
| 1. Tegevusaruanne                                       | 3 |
| 2. Raamatupidamisbilanss                                | 4 |
| 3. Kasumiaruanne                                        | 5 |
| 4. Kapitali aruanne                                     | 5 |
| 5. Rahavoogude aruanne                                  | 5 |
| 6. Juhatuse deklaratsioon                               | 6 |
| 7. Aastaruande koostamisel kasutatavad arvestusmeetodid | 7 |
| 8. Lisad                                                | 8 |
| 1) Raha ja pangakontod                                  |   |
| 2) Materiaalse põhivara liikumine                       |   |
| 3) Maksukohustused                                      |   |
| 4) Realiseerimise netokäive                             |   |
| 9. 2004.a. kasumi jaotamise aruanne                     | 9 |
| 10. Majandusaasta aruande allkirjad                     | 9 |



01-07-2005

### **1. Tegevusaruanne**

OÜ Breakwater põhitegevusalaks on iluteenuste osutamine Kehras asuvas salongis. Pakutakse juuksuri ja manikööri-pediküüriteenust, paigaldatakse ja hooldatakse kunstküüsi. Ettevõtte andis rendile töökohad juuksurile ja maniköörija – pediküürijale ning võttis teisel poolaastal tööle ühe kunstküünte hooldaja ja ühe juuksuri.

OÜ Breakwater sai alates juulist 2004 Tööturuameti toetust uute töökohtade loomiseks.



Mait Siil  
Juhatuse liige

01-07-2005

## 2. Raamatupidamisbilanss

| Bilansikirjete nimetused    | Lisa nr. | 31.12.04      | 01.01.04      |
|-----------------------------|----------|---------------|---------------|
| <b>Käibevara</b>            |          | <b>45 447</b> | <b>40 765</b> |
| <b>Kassa ja pangakontod</b> | <b>1</b> | <b>42 686</b> | <b>40 765</b> |
| <b>Varud</b>                |          | <b>2 761</b>  | <b>0</b>      |
| <b>Põhivara</b>             | <b>2</b> | <b>15 436</b> | <b>5 369</b>  |
| <b>Materiaalne põhivara</b> |          | <b>15 436</b> | <b>5 369</b>  |
| Inventar                    |          | 38 200        | 38 200        |
| Muu materiaalne põhivara    |          | 15 969        |               |
| Põhivara kulum (miinusega)  |          | -38 733       | -32 831       |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>         |          | <b>60 883</b> | <b>46 134</b> |

|                                    |   |               |               |
|------------------------------------|---|---------------|---------------|
| <b>Lühiajalised kohustused</b>     |   | <b>18 540</b> | <b>4 250</b>  |
| Võlad hankijatele                  | 3 | 13 480        | 3 676         |
| Maksuvõlad                         | 4 | 2 809         | 574           |
| Viitvõlad                          |   | 2 251         |               |
| <b>Omakapital</b>                  |   | <b>42 343</b> | <b>41 884</b> |
| Osakapital nominaalväärtuses       |   | 40 000        | 40 000        |
| Reservid                           |   | 1 884         | 1 165         |
| Kohustuslik reservkapital          |   | 1 884         | 1 165         |
| Eelmiste perioodide kasum (kahjum) |   | 0             | 0             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)        |   | 459           | 719           |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>               |   | <b>60 883</b> | <b>46 134</b> |



01-07-2005

### 3. Kasumiaruanne

|                                          | Lisa nr. | 31.12.04       | 01.01.04      |
|------------------------------------------|----------|----------------|---------------|
| Realiseerimise netokäive                 | 5        | 107 194        | 46795         |
| <b>Äritulud kokku</b>                    |          | <b>107 194</b> | <b>46 795</b> |
| Kaubad, ostetud teenused                 |          | 45 983         | 30085         |
| Tööjõu kulud                             |          | 44 627         |               |
| a) palgakulu                             |          | 33 429         |               |
| b) sotsiaalmaksud                        |          | 11 198         |               |
| Mitmesugused tegevuskulud                |          | 10 203         | 3283          |
| Kulum                                    |          | 5 902          | 12708         |
| Muud ärikulud                            |          | 23             | 0             |
| <b>Ärikulud kokku</b>                    |          | <b>106 738</b> | <b>46 076</b> |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                 |          |                | <b>719</b>    |
| Finantstulud                             |          | 3              | 0             |
| <b>Kasum (kahjum) majandustegevusest</b> |          | <b>459</b>     | <b>719</b>    |

### 4. Kapitali aruanne

|                      | Osakapital | Kohustuslik reserv | Eelmiste perioodide kasum/kahjum | Aruandeaasta kasum/kahjum | Kokku  |
|----------------------|------------|--------------------|----------------------------------|---------------------------|--------|
| Seisuga 01.01.04     | 40 000     | 1 165              | 0                                | 719                       | 41 884 |
| Puhaskasumi jagamine |            | 719                | 0                                | -719                      | 0      |
| Aruandeaasta kasum   |            |                    | 0                                | 459                       | 459    |
| Seisuga 31.12.04     | 40 000     | 1 884              | 0                                | 459                       | 42 343 |

### 5. Rahavoogude aruanne

|                                | 31.12.04     | 01.01.04      |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Puhaskasum                     | 459          | 719           |
| Põhivara soetamine             | -15 969      | 0             |
| Põhivara kulum                 | 5 902        | 12708         |
| Käibevarede muutus             | -2 761       | 177           |
| Lühiajaliste kohustuste muutus | 14 290       | 255           |
| <b>Rahajäägi muutus</b>        | <b>1 921</b> | <b>13 859</b> |
| Raha aasta lõpus               | 42 686       | 40765         |
| Raha aasta alguses             | 40 765       | 26906         |
| <b>Muutus:</b>                 | <b>1 921</b> | <b>13 859</b> |

01-07-2005

## **6. Juhatuse deklaratsioon**

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

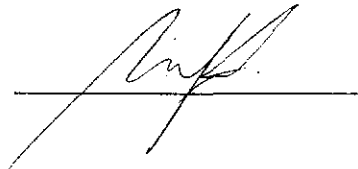
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004.a. ja aruande koostamispäeva 15.06. 2005.a. vahemikul.

Vara ja kohustused on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruanne nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on äriühing OÜ Breakwater jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse liige

Mait Siil



01-07-2005

## **7. Aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestusmeetodid**

### **Arvestuse alused**

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

### **Tulu**

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intresstulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

### **Varade arvestus**

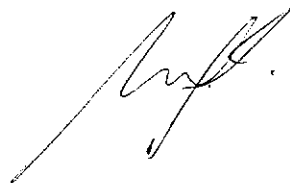
Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kauba ja tootmisvarude arvelevõtmine toimus soetusmaksumuses. Varude jääkide hindamisel rakendati kaalutud keskmise meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

### **Materiaalne põhivara**

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille kasulik tööiga ületab 1 aasta ja mille maksumus ei ületa 10 000.-kr. kantakse kulusse. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

### **Kasumiaruanne**

Ettevõtte kasutas Raamatupidamise seaduse kohaselt kasumiaruande skeem 1.



01-07-2005

## 8. Lisad

### Lisa 1. Raha ja pangakontod

|                 | 31.12.04 | 01.01.04 |
|-----------------|----------|----------|
| Raha pangaarvel | 579      | 265      |
| Raha kassas     | 42 107   | 40 500   |
| Kokku           | 42 686   | 40 765   |

### Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

|          | Soet.maks. | Jääkväärtus<br>01.01.04 | Soetatud | Müüdnud | Soet.maks<br>31.12.04 | Kulum | Jääkväärtus |
|----------|------------|-------------------------|----------|---------|-----------------------|-------|-------------|
| Inventar | 38 200     | 5 369                   | 0        | 0       | 38 200                | 5 369 | 0           |
| Muu PV   |            | 0                       | 15 969   | 0       | 15 969                | 533   | 15 436      |
| Kokku    | 38 200     | 5 369                   | 15 967   | 0       | 54 169                | 5 902 | 15 436      |

Põhivara amortiseerimismeetod on lineaarne.

### Lisa 3: Maksuvõlad

|                           | Ettemaks | Võlg  |
|---------------------------|----------|-------|
| Käibemaks                 | 1 842    |       |
| Kinnipeetud tulumaks      |          | 1 251 |
| Sotsiaalmaks              |          | 3 156 |
| Töötuskindlustus          |          | 144   |
| Kogumispensioni<br>maksed |          | 100   |
| Kokku                     | 1 842    | 4 651 |

31.12.03: Tasumata käibemaks detsembri eest, mille maksetähtaeg saabub 20.01.04.

### Lisa 4. Realiseerimise netokäive

| <b>Realisatsioon tegevusalade lõikes</b>      | <b>2004</b>    |             | <b>2003</b>  |             |
|-----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|-------------|
| Juuksuri ja manikööri töövahendite kasutamine | 46 103         | 43%         | 46795        | 100%        |
| Materjalide müük                              | 4 840          | 5%          |              |             |
| Iluteenuste müük                              | 27619          | 26%         |              |             |
| Tööturuameti toetus                           | 28 633         | 26%         |              |             |
| <b>Kokku</b>                                  | <b>107 194</b> | <b>100%</b> | <b>46795</b> | <b>100%</b> |
| <b>Realisatsioon riikide lõikes</b>           |                |             |              |             |
| Eesti                                         | 107 194        | 100%        | 46795        | 100%        |
| <b>Kokku</b>                                  | <b>107 194</b> | <b>100%</b> | <b>46795</b> | <b>100%</b> |





01-07-2005

### 9. 2004.a. kasumi jaotamise aruanne

|                                                                  |     |
|------------------------------------------------------------------|-----|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 01.01.04               | 0   |
| 2004.a. kasum                                                    | 459 |
| Reservkapitali suurendamine                                      | 459 |
| Dividendide jaotamine                                            | 0   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk peale 2004.a. aruannet | 0   |

Omanike üldkoosolek 15.06.2005.a. otsustas kanda kasumi kohustuslikku reservi.

### 10. Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Breakwater juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 15. juunil 2005. a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

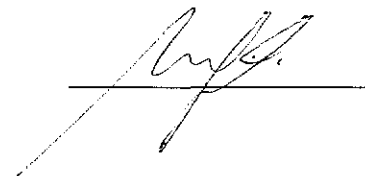
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Mait Siil

juhatuse liige



01-07-2005

## Osanike nimekiri

Nimi: Mait Siil  
Isikukood:  
Elukoht: Kehra  
Osa väärtus: 40 000 EEK

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Mait Siil', written in a cursive style.