

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
28 -06- 2004

C-11

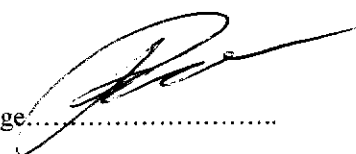
Riina Iha

Porri & KO Oü

Majandusaasta aruanne 2003

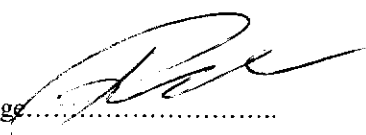
Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Porri & KO OÜ
Äriregistri kood	10715835
Aadress	Pikk 8a, Kose, Harjumaa
Telefon	60 36 409
Põhitegevusala	jaekaubandus
Majandusaasta algus	01.jaanuar
Majandusaasta lõpp	31.detsember
Tegevjuht	Kalle Pormann



Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Varud	10
Lisa 4. Materiaalne põhivara	10
Lisa 5. Tagatiseta võlakohustused	10
Lisa 6. Maksuvõlad	10
Lisa 7. Viitvõlad	11
Lisa 8. Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9. Müügitulu	11
Lisa 10. Muud tulud	11
Lisa 11. Muud finantstulud	11
Majandusaasta aruande allkirjad	11



Tegevusaruanne

Porri & KO Oü on kantud äriregistrisse 2000. aastal registrikoodiga 10715835. Osaühing tegutseb Harjumaal Kose vallas. Osaühing tegeleb jaekaubandusega.

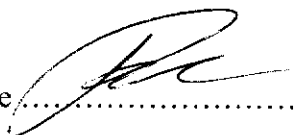
2003.a. majandusaasta aruanne on koostatud Eesti kroonides. Aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistava nõuetele. Aastaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Kauba müük suurenes võrreldes 2002. aastaga 57,5% võrra. 2003. aasta keskmine töötajate arv oli 9 töötajat. Töötajate töötasu koos puhkuse reservidega on 195293 krooni. Tööjõu kulu kasv oli 105%, mille põhjustas palgakulude kasv ning töötajate juurdekasv. Juhatus koosneb ühest inimesest ning talle juhatuse liikme tasu ei makstud.

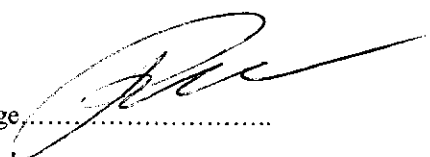
Suuremaks investeeringuks aruandeaastal oli hoone ost, kus hakati tegelema toitlustamisega.

Osakapitali suurendamist ei toimunud, rahaline sissemaks oli kahjumi katteks.

Kalle Pormann, juhatuse liige



25. juuni 2004.a.



Raamatupidamise aastaaruanne.

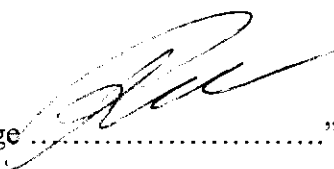
Juhatuse deklaratsioon.

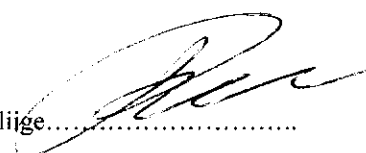
Porri & KO OÜ juhatus on koostanud lähtuvalt äriseadustikust 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali, rahavoogusid ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruanne nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist, kavatsustest ning riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Olulisi sündmusi, mis puudutavad 2003.a. aastaaruannet peale bilansipäeva ei ole toimunud.

Juhatuse hinnangul on Porri & KO OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kalle Pormann, juhatuse liige

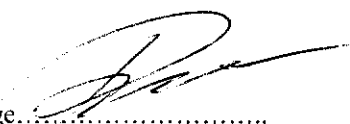
 25. juuni 2004.a.



Bilanss

kroonides

AKTIVA	lisad	31.12.2003	01.01.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		18073	625
Nõuded ostjate vastu	2	2433	2598
Varud-ostetud kaup müügiks	3	23416	18165
Käibevara kokku		43922	21388
Põhivara			
Materiaalne põhivara-inventar	4	147197	111088
hooned, rajatised		500000	0
kulum		-51858	-22218
Põhivara kokku		595339	88870
AKTIVA KOKKU		639261	110258
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Tagatiseta võlakohustus	5	540000	55000
Võlgnevus tarnijatele		30799	34171
Maksuvõlad	6	14457	3878
Viitvõlad	7	10667	3049
Võlad töövõtjatele	8	32190	16490
Lühiajalised kohustused kokku		628113	112588
Omakapital			
Osakapital		40000	40000
Eelmiste perioodide kahjum		-42330	-6915
Käesoleva aasta kasum		13478	-35415
Omakapital kokku		11148	-2330
PASSIVA KOKKU		639261	110258



Kasumiaruanne
kroonides

ÄRITULUD	lisa	2003	2002
Müügitulu	9	1610751	1023916
Muud äritulud	10	38000	0
Kokku äritulu		1648751	1023916
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal		1331268	888457
Mitmesugused tegevuskulud		13837	32258
Tööjõukulud- s.h. töötasu, puhkuse reserv		195293	95523
sotsiaalmaks, töötuskindlustus		65243	31984
Põhivara kulum		29640	11109
Kokku ärikulud		1635281	1059331
Kasum majandustegevusest		13470	-35415
Muud finantstulud	11	8	0
Aruandeaasta puhaskasum		13478	-35415

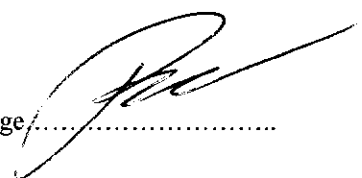
Rahavoogude aruanne
kroonides

kaudne meetod	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	13478	-35415
Põhivara kulum	29640	11109
Nõuded ostjate vastu	165	-432
Maksude ettemaks	0	245
Varud	-5251	11788
Võlad tarnijatele	-3372	9436
Maksuvõlad	10579	1794
Viitvõlad	7618	3049
Võlad töövõtjatele	15700	5983
Kokku rahavood äritegevusest	68557	7557
Rahavood investeeringutest		
Materiaalse põhivara ost	-536109	0
Kokku rahavood investeeringutest	-536109	0
Rahavood finantseerimisest		
Tagatiseta võlakohustused	485000	-10000
Kokku rahavood finantseeringutest	485000	-10000
Rahajäägi muutus	17448	-2443
Raha aasta alguses	625	3068
Raha aasta lõpus	18073	625

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
28-06-2004

Omakapitali muutuste aruanne
kroonides

	osakapital	eelmiste perioodide tulem	aruandeaasta kasum	kokku
Seisuga 01.01.2002	40000	0	-6915	33085
Eelmiste perioodide tulem		-6915	6915	
Aruandeaasta tulem			-35415	-35415
Seisuga 31.12.2002	40000	-6915	-35415	-2330
Eelmiste perioodide tulem		-35415	35415	
Aruandeaasta tulem			13478	13478
Seisuga 31.12.2003	40000	-42330	13478	11148



28 -06- 2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad.**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.**

Porri & KO OÜ 2003. aasta 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Porri & KO OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga nõue eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

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 hinnaalandused ja dotatsioonid. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel realiseeritud toodete kulu.

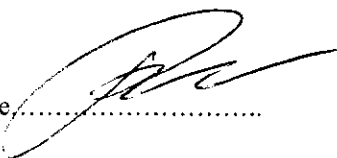
Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kasutusele võtmisel kantakse kuludeks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on määratud amortisatsiooninormid:

Masinad ja seadmed	10-20% aastas	eluiga 5-10 aastat
Kaupluse seadmed	10-20% aastas	eluiga 5-10 aastat



Hooned ja rajatised

5-10% aastas

eluiga 10-20 aastat

28-06-2004

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodid ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulude arvestus

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavooguse aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil –äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud kasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 2433 krooni. Võlad on maksetähtajaga alla ühe kuu. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Lisa 3. Varud

Varudena on kajastatud ostetud kaup müügihinnas 23416 krooni eest.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Inventar	seadmed	hooned	kokku
Soetusmaksumus 01.01.02	74746	36342		111088
Kulum 2002	7475	3634		11109
Jääkmaksumus 31.12.02	59796	29074		88870
Soetatud 2003	23559	12550	500000	536109
Kulum 2003	5055	7918	16667	29640
Jääkmaksumus 31.12.03	78300	33706	483333	595339

Lisa 5. Tagatiseta võlakohustused.

Tagatiseta võlakohustus on omaniku laen.

Lisa 6. Maksuvõlad.

Käibemaks 3814
Isiku tulumaks 3290

Sotsiaalmaks	7225
Töötuskindlustus	128
Kogumispension	188

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
28 -06- 2004

Lisa 7. Viitvõlad.

Sotsiaalmaks	7759
Isiku tulumaks	2366
Töötuskindlustus	246
Kogumispension	296

Lisa 8. Võlad töövõtjatele.

Inventeeritud ja kuluks kantud puhkusetasu reserv koos sotsiaalmaksuga summas 11470 krooni ja väljamaksmata töötasu 20720 krooni.

Lisa 9. Müügitulu.

	2003	2002
Kaupade müük	1610751	1023916
Tegevus toimus 100 % Eesti Vabariigi piires.		

Lisa 10. Muud tulud.

Muud tulud on omaniku sissemaks kahjumi katteks.

Lisa 11. Muud finantstulud.

Muudes finantstuludes kajastatakse saadud intressid.

Majandusaasta aruande allkirjad

Porri & KO Oü juhatus on koostanud 2003 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande, mis on kinnitatud:

"25"..... 2004.a.

Kalle Pormann, juhatuse liige