

OÜ VARTMAN

2005. a majandusaasta aruanne

63310

Ms
Ph

Põhitegevusala
Juriidiline aadress

Äriregistri nr

Telefon

Faks

Tegevjuht

Aruandeaasta algus

Aruandeaasta lõpp

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

jaekaubandus

Alastvere küla

Põltsamaa vald

48131 Jõgeva maakond

10736222

77 69100

77 52763

Vahur Rosenberg

01.01.2005

31.12.2005

- kasumi jaotamise ettepanek
- üle 10% osakuid omavate osanike
nimekiri

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5-6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14
Üle 10% omavate osanike nimekiri	15
Juhatuseliikmete allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	16

Tegevusaruanne

OÜ Vartman on erakapitalil põhinev väikeettevõtte Põltsamaa vallas. Kuna tegemist on väikefirmaga, siis juhatuse liikmetele ei ole ettenähtud eraldi tasusid ning juhtimine toimubki omanike endi poolt.

Ettevõtte suuremaks muutuseks 2005. aastal oli loobumine metsatransporditeenusest ning peamiseks tegevusalaks jäi jaekaubandus Põltsamaa linnas.

2005. aasta lõpuks oli ettevõtte tegutsenud jaekaubandusalal kolmandat aastat. Selle perioodi jooksul on hea meel tõdeda, et ettevõtte käibenumbrid on oluliselt võrreldes algusaastatega muutnud. Kolimine uutesse ruumidesse on igati end õigustanud.

Heameel on tõdeda, selle kolme tegutsemisaasta jooksul on koostöö sujunud hankijatega, kellega on leitud parimad tingimused kauplemiseks ja ka eksisteerimiseks.

Ettevõtte palgal on 5 inimest, kes on kõik tööl põhitöökohaga, neist kaks viibivad lapsehoolduspuhkusel.

Ettevõtte tegevjuhi palk 2005. aastal oli koos sotsmaksuga 61 304 krooni


allkiri

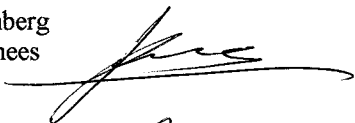
**Raamatupidamise aastaaruanne
Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Vartman juhatus deklareerib oma vastutust 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Vartman finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Vartman on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Vahur Rosenberg
juhatuse esimees

26.juuni 2006



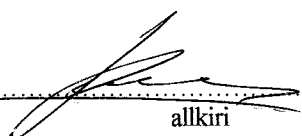
Inge Rosenberg
juhatuse liige

26.juuni 2006



Juhatuse liige

4


allkiri

Osaühing Vartman
2005 aasta majandusaasta bilanss

B I L A N S S

AKTIVA	31.12.05	31.12.04
Käibevara		
Raha ja pangakontod	89204	70369
Kassa	4443	15808
Arveldusarve	84761	54561
Nõuded ostjate vastu	0	35 980
Ostjate tasumata arved	0	35 980
Muud lühiajalised nõuded	52800	0
Antud lühiajalised laenud	76800	0
Aruandvad isikud	-24000	
6. Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	0	373
Kogumispensioni ettemaks		234
Tulumaksu ettemaks		139
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	0
Ettemaksed hankijatele	19383	
Avansid hankijatele	19383	
7. Varud	328803	287 828
Ladu kütus	0	30 378
Ladu Ostetud kaubad müügiks	328803	257 450
9. Materiaalne põhivara	558 431	553 481
Masinad ja seadmed	208 000	208 000
Kapitalirendi teel soetatud põhivara	669491	669491
Inventar	40748	35 798
Akumuleeritud kulum	-359808	-359808
AKTIVA KOKKU	1 048 621	948 031

Juhatusel liige 5

allkiri

PASSIVA	31.12.05	31.12.04
Lühiajalised kohustused	250384	304 073
Lühiajalised võlakohustused (v.a. pangalaenud)	0	83 200
Hankijate tasumata arved	250384	220 873
Maksuvõlad	14742	32 503
Ülekandmisele kuuluv käibemaks	-19922	
Tulumaksu võlg maksuametile	6558	
Sotsimaksu võlg maksuametile	27563	
Töötajate palgalt kinnipeetud töötuskindlustuse võlg	145	
Potentsiaalne töötuskindlustuse võlg	148	
Kogumispensioni võlg	250	
Võlad töövõtjatele	64708	85 407
Palgavõlgnevus	17300	35 642
Puhkusereservi kohustus	47408	49 765
Muud viitvõlad	19204	18 960
Firmasisesed kreditoorsed võlad		
Sotsiaalmaksu ja töötuskindlustuse reserv	19204	18 960
Pikaajalised kohustused	0	103 984
Pikaajaline kapitalirendi kohustus	0	103 984
Omakapital	699 583	403 104
Osakapital	280 000	280 000
Aruande aasta kasum(kahjum)	296 478	-44 052
Reservfond	28 000	28 000
Eelmiste aastate tulemus	95105	139 156
PASSIVA KOKKU	1 048 621	948 031

Osaühing Vartman
2005 kasumiaruanne

	31.12.05	31.12.04
Äritulud		
	1 430 631	1 431 011
1. Realiseerimise netokäive	1 430 631	1 431 011
4. Muud äritulud		
Ärikulud	717 429	386 398
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused	717 429	386 398
6. Mitmesugused tegevuskulud	184 584	616 332
7. Tööjõu kulud	228 834	327 860
a) Palgakulud	156 660	224 695
b) Sotsiaalmaksud	50 531	71 983
c) Töötuskindlustuse kulu	760	1 144
d) Puhkusetasu reserv	20 883	30 038
8. Kulum	0	141 058
9. Muud ärikulud	3473	0
10. Muud finantstulud	167	
Ärikulud kokku	1 134 320	1 471 648
Kasum (kahjum) majandustegevusest	296 478	-40 637

Rahavoogude aruanne

	<u>2004</u>	<u>2005</u>
A. Rahavood äritegevusest		
1. Puhaskasum	-40 637	296 478
* eelmiste perioodide kasum		
* reservfondi moodustamine		
2. Põhivara amortisatsioon	141058	-4 950
Kokku	100421	291 528
3. Käibevara (v.a. raha) jääkide muutus		
* lühiajalised nõuded	4000	-52800
* nõuded ostjate vastu	-6117	35980
* mitmesugused nõuded, ettemaksed	518	373
* ettemakstud tulevaste per. kulud	820	
* muud lühiajalised nõuded		-19383
* varud	-95785	-40975
Kokku	-96564	-76805
4. Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus		
* võlad hankijatele	122629	-53688
* maksuvõlad	-14169	-17 761
* viitvõlad	19116	-20 699
* lühiajaline laen	-10000	244
Kokku	117576	-91904
B. Rahavood investeeringutest		
1. Põhivara soetamisel makstud summad		
Kokku		
C. Rahavood finantseerimisest		
1. Osakapitali sissemaks		
2. Väljamakstud dividendid		
3. Tasutud dividendi tulumaks		
4. Mitmesugused pikaajalised nõuded		
5. Võetud pikaajalist laenu	-123 223	-103 984
Kokku		
KOKKU RAHAVOOD	-1790	18 835
D. Rahajäägi muutus		

Juhatuse liige

allkiri

Raha jääk aasta alguses	72 159	70369
Raha jääk aasta lõpus	70 369	89 204
Kokku rahajäägi muutus	-1 790	-18 835

Omakapitali muutuste aruanne 2005

Omakapital	699 583	403 104
Osakapital	280 000	280 000
Aruande aasta kasum(kahjum)	296 478	-44 052
Reservfond	28 000	28 000
Eelmiste aastate tulemus	95105	139 156

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

OÜ Vartman 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Vartman kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest 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“. Ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus

Materiaalne põhivara*Materiaalse põhivara arvelevõtmine*

Põhivara 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 kulusse. 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 tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20. %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	20. %

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.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Vartman on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Tulu kajastamine

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

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

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2. Maksud

Maksvõlad moodustavad riiklikud maksud, mis tuleb järgneval majandusaastal tasuda ning antud kohustused on ettevõttel täidetud.

Lisa 3. Varud (tuhandetes kroonides)

Varud	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	328 803
Kokku	328 803

Bilansis on kajastatud varude jääk soetushinnas. Kaupade kuluks kandmine toimub FIFO meetodil. OÜ Vartmani käes on AS Gasell ja OÜ Linnela ja Deniels ja Ko OÜ kuuluvad käe – ja rahakotid, mille tasumine toimub vastavalt realisatsioonile. Realiseerimises olevat summat antud firmade osas kajastatakse hankijate tasumata arvete sees.

Firma	Jääk 31.12.2005
Deniels ja Ko OÜ	15 535EEK
Gasell AS	44179 EEK
OÜ Linnela	12 647,24EEK

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Kaupluse sisustus

Põhivahendite amortisatsiooni normid on järgmised:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20. %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	20. %

Käesoleval majandusaastal olid omanikud seisukohal, et kaupluse sisustust ei amortiseerita, kuna lähtuvalt tegelikkusest ei ole kaubanduslik ega bilansis varade poolel seisev väärtus muutunud.

Aasta alguse seisuga müüs ettevõtte endale kuulunud ning soetanud metsaveoauto Scania. Kuna transportteenuse turul püsimine muutus suhteliselt mõttetuks ning siinjuures väikefirmale kulukas, oli see ainuõige otsus.

Lisa 7 Müügitulu (tuhandetes kroonides)

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Teenus	2005
Transportteenus	518 667
Jaemüük	898 964
Käibemaksuvaba müük	13 000
Kokku	1 430 631

Lisa 8. Kaubad, toore, materjal ja teenused (tuhandetes kroonides) (Skeem 1 korral)

Ärikulud

Kaubad, materjal, teenused

kaubakulu	54134
kauplusega seotud kulud	2508
jaemüügikulu	660 273
transport /jaemüügiga seotud	214
kohalikud maksud	300
Kokku kaubad, materjal ja teenused	717429

Mitmesugused tegevuskulud

koolitus	3349
väikevahendid	1296

Juhatuse liige 12

allkiri

muud töötajatega seotud kulud	1185
ruumi rent	41652
ruumi valve	14430
elekter	1138
majapidamiskaubad	2713
kontorikaubad	3286
arvutustehnikaga seotud kulud	1312
riigilõivud ja muud maksud	875
muud teenused	1220
pangateenused	9701
telefon	15798
sidekulud	151
autotarvikud	15414
kütus	57049
reisikulud	7140
reklaam	3326
kindlustus	259
ajalehed, erialane kirjandus	3290
Kokku tegevuskulud	184584
Tööjõukulud	
palgad	156660
puhkusereserv	20883
Kokku palgakulu	177543
sotsiaalmaksud	50531
töötuskindlustuskulu	760
kokku sotsiaalmaksud	51291
Finantstulud	
saadud intressid	167
Finantskulud	
Makstud intressid	3474

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Vartman vaba omakapital on 31. detsembril 2005 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	95 105
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	296 478
Kokku jaotamata kasum	391 583

OÜ Vartman juhatus teeb ettepaneku mitte jaotada majandusaasta kasumit..

Järele jääv vaba omakapital summas .391 583.. krooni jätta jaotamata.

Juhatuse esimees
Vahur Rosenberg



Juhatuse liige 14


allkiri

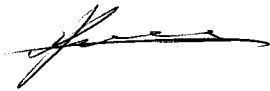
Üle 10% omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osanimiväärtus
Vahur Rosenberg	Alastvere, Põltsamaa vald Jõgeva maakond	36602032733	270 000 EEK
Inge Rosenberg	Alastvere, Põltsamaa vald Jõgeva maakond	46904262775	10 000 EEK

Juhatuseliikmete allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

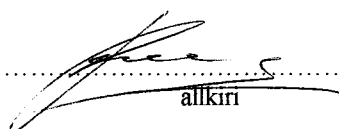
OÜ Vartman 2005. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek „26.“ juuni 2006. aasta otsusega, allkirjastamine „26.“ juuni 2006:

/allkiri ja kuupäev/
Vahur Rosenberg
juhatuse esimees

 26. 06. 06

/allkiri ja kuupäev/
Inge Rosenberg
Juhatuses liige

 26. 06. 06


allkiri