

MAJANDUSAASTA ARUANNE

26
Esta Leppik

Majandusaasta algus:
01. jaanuar 2005.a.

Majandusaasta lõpp:
31. detsember 2005.a.

Ärinimi	OÜ SKIMEN	
Äriregistri kood	10813336	
Aadress	Punane tn.17a Tallinn 13620	
Põhitegevusala	Toitlustamine	
Juhatuse liige	Victor Prikhodko	
Telefon	Faks	e-mail
6 411 237	6 418 415	-

Juhatuse liige

30 -06- 2006

5

Sisukord

Tegevusaruanne
 Juhatuse deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10

Raamatupidamise aastaaruande lisad:

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus	11
Lisa 2. Raha	16
Lisa 3. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 4. Ettemaksed teenuste eest	16
Lisa 5. Varud	16
Lisa 6. Põhivara	17
Lisa 7. Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	18
Lisa 8. Võlad tarnijatele	18
Lisa 9. Võlad töövõtjatele	18
Lisa 10. Muud võlad	18
Lisa 11. Lühiajalised eraldised	18
Lisa 12. Pikaajalised laenukohustused	19
Lisa 13. Omakapital	20
Lisa 14. Müügitulu	20
Lisa 15. Müüdud toodangu kulu	20
Lisa 16. Turustuskulud	21
Lisa 17. Üldhalduskulud	21
Lisa 18. Muud äritulud	21
Lisa 19. Muud ärikulud	21
Lisa 20. Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 21. Muud finantstulud (-kulud)	22
Lisa 22. Kasutusrendid	22
Lisa 23. Potentsiaalsed kohustused	22
Lisa 24. Tehingud seotud osapooltega	23

Kasumi jaotamise ettepanek 24

Osanike nimekiri 25

Majandusaasta aruande allkirjad 26

Juhatuse liige



TEGEVUSARUANNE

OÜ-u Skimen põhitegevuseks on toitlustamine. Kohvik "Pushkin", aadressil Mere pst.5 Tallinn 10111 alustas oma tegevust alates 2004.a. oktoobrist.

Aruandeperioodil laiendas OÜ Skimen oma tegevust, kindlustades oma positsioonid toitlustusteenuste osutamise turul. Uue klientuuri kaasamiseks viidi reklaamikampaniaid: kohvikut "Puškin" reklaamiti ajakirjades ning reklaamiväljaannetes, reklaamiti ka televisiooni ja raadio kaudu, samuti loositi radios tasuta toitlustamine kohvikus. Reklamikulu 2005.aastal moodustas 35 280 krooni.

Ettevõtte äritegevuses hooajalisust ei esine. Aga kevad-suve-sügisperioodil müügituht suureneb oluliselt.

OÜ-u Skimen põhitegevus on suunatud esialgu kohalikule turule. Meie klientide suurim osa on füüsilised isikud. Nende hulgas on palju välismaalasi, s.h. Euroopa Liidu elanikud. OÜ-u Skimen tegevusele mõjuvad ka muudatused seadusandluses, mis tekkisid seoses Euroopa Komisjoni direktiivide jõustumisega. Euroopa Liiduga liitumine nõuab aega. Majandustegevusele 2005.aastal mõjus ka muudatus Eesti Vabariigi seadusandluses ja kohaliku turu arenemine. Viimaste 10 aasta jooksul kallines kütus kolmekordselt ning võrreldes 2004.aastaga hinnatõus ületas 30%. Mistõttu kallinevad ka ostetavad toidukaubad ja teenused, mis suureneb müüdava teenuse omahind.

2005.aastal oli OÜ-u Skimen müügitulu 1 673 176, mis on rohkem kui 13 korda rohkem kui 2004.aastal.

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad Eesti kroonides, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. 2006.aastaks ei ole need samuti plaanis.

Peamised finantssuhtarvud:

Juhatusel liige 

	2005	2004
Müügitulu (kr)	1 673 176	124 886
Brutokasumi määr %	24,93%	-165,82%
Puhaskasum (kr)	114 129	8 404
Kasumi kasv	+1 258,03%	+1 178,82%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004)/ puhaskasum 2004 * 100

Juhatus koosneb kahest liikmest, nõukogut ei ole.

Töötasu üldsumma, mis oli arvestatud firma töötajatele 2005.aastal, moodustas 371 500 krooni, sellest juhtkonna töötasu moodustas 82 585 krooni. Juhatuse liikmetele 2005.aastal väljamakseid ei tehtud. Töötajate keskmine arv 2005.aastal – 8 inimest.

2006.aastal plaanitakse oluliselt suurendada kohviku “Pushkin” müügimahud.

2006.aasta peaülesandeks on turupositsioonide kidlustamine olemasolevatel turgudel teeninduskvaliteedi tõstmise ja pakutavate teenuste sortimendi laiendamise teel. Seepärast plaanitakse 2006.aastal teostada range kontroll firma kulutuste üle ning suunata kasum ettevõtte edaspidiseks arendamiseks.

Firma juhtkonna eesmärk 2006.aastal – säilitada firma kõrge rentaablus ning baasi kindlustamine selle edaspidiseks pikaajaliseks kasvuks.

Juhatuse liige

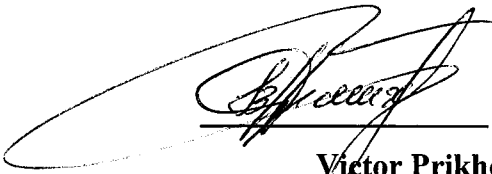


Juhatusdeklaratsioon

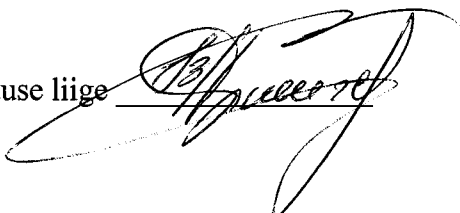
OÜ Skimen juhatus koostas käesoleva raamatupidamise ning tegevusaruande vastavalt äriseadustiku ning raamatupidamise seaduse nõuetele.

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 23 esitatud OÜ-u Skimen 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ-u Skimen finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevaks (30.05.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõutekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Skimen on jätkuvalt tegutsev.


30.05.2006.a.
Victor Prikhodko
Juhatusliige

Juhatusliige



OÜ Skimen raamatupidamisbilanss seisuga 31. detsember 2005.a.

Aktiva			
	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha	2	380 080	83 191
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		0	14 160
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	3	2 169	137 600
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	4	1 107	2 364
<i>Kokku:</i>		3 276	154 124
Varud	5		
<i>Tooraine ja materjal</i>		55 655	46 981
<i>Ettemaksed varude eest</i>		1 247	0
<i>Kokku:</i>		56 902	46 981
Käibevara kokku:		440 258	284 296
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6		
<i>Renditud põhivara</i>		362 672	217 590
<i>Muu materiaalne põhivara</i>		346 457	362 506
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>		0	4 237
<i>Kokku:</i>		709 129	584 333
Immateriaalne põhivara	6		
<i>Muu immateriaalne põhivara</i>		4 482	3 022
<i>Ettemaksed immateriaalse põhivara eest</i>		0	2 200
<i>Kokku:</i>		4 482	5 222
Põhivara kokku:		713 611	589 555
Aktiva (varad) kokku:		1 153 869	873 851

Passiva (kohustused ja omakapital)

OÜ Skimen
2005.a.majandusaasta aruanne

	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
Kohustused ja omakapital			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			30-06-2005
<i>Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	7	214 012	0
<i>Kokku:</i>		214 012	0
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>	8	29 328	16 884
<i>Võlad töövõtjatele</i>	9	38 080	14 349
<i>Maksuvõlad</i>	3	12 680	6 315
<i>Muud võlad</i>	10	98 084	94 726
<i>Kokku:</i>		178 172	132 274
Lühiajalised eraldised	11	20 809	2 942
Lühiajalised kohustused kokku		412 993	135 216
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	12		
<i>Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused</i>		716 988	931 000
<i>Kohustuste diskonteerimine (miinus)</i>		-137 900	-240 024
<i>Kokku:</i>		579 088	690 976
Pikaajalised kohustused kokku		579 088	690 976
Kohustused kokku:		992 081	826 192
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		422	2
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		7 237	-747
Aruandeaasta kasum (kahjum)		114 129	8 404
Omakapital kokku:	13	161 788	47 659
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku:		1 153 869	873 851

KASUMIARUANNE

skeem 2

	Lisa nr.	2005	2004
Müügitulu	14	1 673 176	124 886
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15	1 256 057	331 971
Brutokasum (- kahjum)		417 119	-207 085
Turustuskulud	16	35 280	890
Üldhalduskulud	17	157 260	23 464
Muud äritulud	18	8	701
Muud ärikulud	19	2 963	930
Äri kasum (-kahjum)		221 624	-231 668
Finantstulud ja -kulud			
<i>Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt</i>	20	-102 124	240 024
<i>Muud finantstulud (-kulud)</i>	21	-5 371	48
Kokku finantstulud ja -kulud		-107 495	240 072
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		114 129	8 404
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)		114 129	8 404

30 -06- 2006

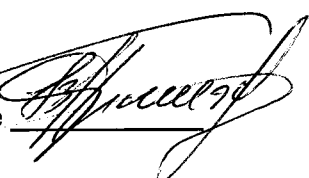
RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa nr.	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		221 624	-231 668
Korrigeerimised:			
Põhiva kulum ja väärtuse langus	6	89 930	31 916
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		150 848	-154 124
Nõuded ostjate vastu		14 160	-14 160
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		135 431	-137 600
Ettemaksed teenuste eest		1 257	-2 364
Varude muutus		-9 921	-46 981
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		70 202	135 216
Võlad tarnijatele		18 881	16 884
Maksuvõlad		6 365	6 315
Muud võlad		3 358	94 726
Võlad töövõtjatele		23 731	14 349
Lühiajalised eraldised		17 867	2 942
Makstud komisjonitasud		-5 712	-56
Kokku rahavood äritegevusest		516 971	-265 697
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-218 423	-616 059
Immateriaalse põhivara soetus		-2 000	-5 412
Saadud intressid		341	104
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-220 082	-621 367
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		0	981 000
Saadud laenude tagasimaksed		0	-50 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	931 000
Rahavood kokku		296 889	43 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		83 191	39 255
Raha ja raha ekvivalentide muutus		296 889	43 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		380 080	83 191

Juhatuses liige

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	2	-747	39 255
Aruandeperioodi puhaskasum			8 404	8 404
- kasum majandustegevusest			-231 620	-231 620
- finantskohustuste kajastamise mõju aruandeperioodi kasumile			27 185	27 185
- finantskohustuste kajastamine korrigeeritud soetusmaksumuses (2004.a.intresside arvestamine)			-267 209	-267 209
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	2	7 657	47 659
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		420	-420	0
Aruandeperioodi puhaskasum			114 129	114 129
- kasum majandustegevusest			216 253	216 253
- finantskohustuste kajastamise mõju aruandeperioodi kasumile			0	0
- finantskohustuste kajastamine korrigeeritud soetusmaksumuses (2005.a.intresside arvestamine)			-102 124	-102 124
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	422	121 366	161 788

Juhatusel liige 

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus

1. Üldpõhimõtted

OÜ-u Skimen 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ-u Skimen kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 2.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2005.a. ja lõppes 31. detsembril 2005.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

2. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

3. Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

4. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid.

Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

5. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Lootusetud

nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

6. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Operatiivne, analüütiline kauba arvestus kohvikus viiakse läbi arvutiprogrammis CompuCash 3000. Kulutatud kaupade mahakandmine toimub peale inventuuri, mis reeglina toimub iga kuu viimasel päeval.

7. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasutatud amortisatsiooninormid:

Hooned 2,0 – 13,0

Renditud kinnistu arvestades rendi kehtivust rendilepingu järgi

Maad ei amortiseerita.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt

Juhatusel liige



hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varagrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

8. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega reeglina alates 2 500 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuludesse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimises tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Kasutatud amortisatsiooninormid:

Masinad, seadmed ja muu vara 10,0 – 50,0

Renditud põhivahendid arvestades rendi kehtivust rendilepingu järgi

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda vastava põhivaragrupi keskmisest. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Juhatusel liige



Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkuluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

30.06.2006

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netomüügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetava väärtuseni.

9. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Kasutatud amortisatsiooninormid:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10,0 – 50,0

Teatud juhtudel võib vara omadada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

10. Finantskohustused

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

11. Tulude ja kulude arvestus

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse

Juhatuse liige



teenuse osutamise järel või, juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

30.06.2006

12. Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule ning kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

13. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

14. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

15. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Juhatuse liige



Lisa 2. Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Kassa	17 618	13 267
Pangakontod	361 527	69 924
Raha teel (kaardimaksed)	935	0
Raha kokku	380 080	83 191

OÜ Skimen
2005.a.majandusaasta aruanne

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik	Jääk 31.12.03	Aasta jooksul		Jääk 31.12.04			Aasta jooksul		Jääk 31.12.05		
	võlg	arvestatud	tasutud	ettemaks	võlg	s.h.potent- siaalsed kohustused	arvestatud	tasutud	ettemaks	võlg	s.h.potent- siaalsed kohustused - lisa 23
1 Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0	0	0	201	201	0	0	0
2 Kinnipeetud tulumaks	0	3 174	3 174	0	0	0	35 349	35 349	0	0	0
3 Käibemaks	0	-137 600	0	137 600	0	0	135 431	0	2 169	0	0
4 Sotsiaalmaksed	0	13 648	7 427	0	6 221	6 221	122 595	116 250	0	12 566	12 566
5 Töötuskindlustusmaksed	0	432	338	0	94	94	5 303	5 283	0	114	114
6 Kogumispensionimaks	0	312	312	0	0	0	3 801	3 801	0	0	0
KOKKU	0	-120 034	11 251	137 600	6 315	6 315	302 680	160 884	2 169	12 680	12 680

Lisa 4. Ettemaksed teenuste eest

Seisuga 31.12.2005.a. ettemaksed teenuste eest moodustasid 1 107 krooni (seisuga 31.12.2004.a. - 2 364 krooni). Nimetatud ettemaksed koosnevad ettemaksetest tulevaste perioodide kulude eest:

Kulude liik	2005	2004
reklaamikulud	14	1 500
tasu web-saiti hostingi eest	71	0
muud kulud	1 022	864
KOKKU	1 107	2 364

Lisa 5. Varud

	2005	2004
taara vaadid	1 062	1 593
muu taara	2 462	1 464
kauba jäägid	52 131	43 924
ettemaksed hankijatele varude eest	1 247	0
KOKKU	56 902	46 981

Juhatuses liige

Registrid
30.06.2005

Lisa 6. Põhivara

Oü Skimen
2005.a. majandusaasta aruanne

Registriesakond

SISSE TULNUD

30-09-2006

1. PÕHIVARA (soetusmaksumuses)

	Materiaalse ja immateriaalse põhivara liigid	Saldo seisuga 31.12.2003	Sissetulek Kokku	Saldo seisuga 31.12.2004	Sissetulek Kokku	Väljaminek Kokku s.h.:	Seisuga 31.12.05
1.	Materiaalne põhivara	0	616 059	616 059	218 423	4 237	830 245
1.1.	Renditud põhivahendid	0	219 418	219 418	168 422		387 840
1.2.	Inventar	0	392 404	392 404	50 001		442 405
1.3.	Ettemaksed	0	4 237	4 237	0	4 237	0
2.	Immateriaalne PV		5 412	5 412	2 000	2 200	5 212
2.1.	Tarkvara, kodulehekülg	0	3 212	3 212	2 000		5 212
2.2.	Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	0	2 200	2 200		2 200	0
	KOKKU	0	621 471	621 471	220 423	6 437	835 457

2. KULUM

2004.a.

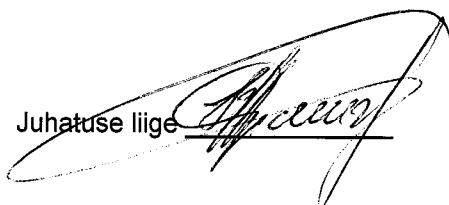
	Põhivara liigid	Aasta lõpul soetusmaksumus	Aasta algul ak. kulum	Majandus- aasta kulum	Aasta lõpul Ak. kulum	Jääk
1.	Materiaalne põhivara	611 822	0	31 726	31 726	580 096
1.1.	Renditud põhivahendid	219 418	0	1 828	1 828	217 590
1.2.	Inventar	392 404	0	29 898	29 898	362 506
2	Immateriaalne põhivara	3 212	0	190	190	3 022
2.1.	Tarkvara	3 212	0	190	190	3 022
	KOKKU	615 034	0	31 916	31 916	583 118

2005.a.

	Põhivara liigid	Aasta lõpul soetusmaksumus	Aasta algul ak. kulum	Majandus- aasta kulum	Aasta lõpul Ak. kulum	Jääk
1.	Materiaalne põhivara	830 245	31 726	89 390	121 116	709 129
1.1.	Renditud põhivahendid	387 840	1 828	23 340	25 168	362 672
1.2.	Inventar	442 405	29 898	66 050	95 948	346 457
2	Immateriaalne põhivara	5 212	190	540	730	4 482
2.1.	Tarkvara, kodulehekülg	5 212	190	540	730	4 482
	KOKKU	835 457	31 916	89 930	121 846	713 611

Väheolulised objektid kogusumma seisuga 31.12.2005.a. moodustab 135 630 krooni (seisuga 31.12.2004.a. - 128 659 krooni)

Juhatuse liige



Lisa 7. Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

	2005	2004
Lühiajaline kohustus laenulepingute alusel	214 012	0
Kokku	214 012	0

Lisa 8. Võlad tarnijatele

	2005	2004
Võlgnevus toidukaupade ja taara eest	10 382	6 675
Võlgnevus majapidamistarbete eest	303	306
Võlgnevus erinevate teenuste eest	3 091	6 472
Jooksev võlgnevus kommunaalmaksude osas ja muud maksud iga kuu osutatavate teenuste eest	15 552	3 431
Kokku	29 328	16 884

Lisa 9. Võlad töövõtjatele

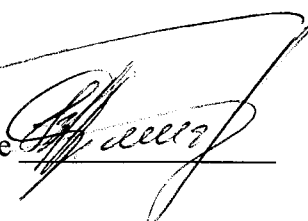
	2005	2004
Väljamaksmata palgaraha detsembrikuu eest	38 080	14 349
Kokku	38 080	14 349

Lisa 10. Muud võlad

	2005	2004
Võlgnevus aruandlusisikutele majanduskulude eest	98 084	94 726
Kokku	98 084	94 726

Lisa 11. Lühiajalised eraldised

	2005	2004
Puhkusereserv	20 809	2 942
Kokku	20 809	2 942

Juhatuses liige 

Lisa 12. Pikaajalised laenukohustused

Laenukohustused

	<i>Investeeringis- laenukohustus</i>	<i>KOKKU</i>
Võlgnevuse jääk 31.12.2003	0	0
Kohustuste suurenemine 2004.a.	981 000	981 000
Ümberhindlus	0	0
Kohustuste kustutamine 2004.a.	-50 000	-50 000
Üleviimine lühiajalisse kohustusse		0
Võlgnevuse jääk 31.12.2004	931 000	931 000
<i>Kohustuste kustutamine</i>	931 000	931 000
12 kuu jooksul		0
üle 1-5 aasta jooksul	931 000	931 000
üle 5 aasta		0
Intressimäärad seisuga 31.12.04	0%	x
Lõplik tasumise tähtaeg	31.10.2009	x
Võlgnevuse jääk 31.12.2004	931 000	931 000
Kohustuste suurenemine 2005.a.	0	0
Ümberhindlus		0
Kohustuste kustutamine 2005.a.		0
Üleviimine lühiajalisse kohustusse	-214 012	-214 012
Võlgnevuse jääk 31.12.2005	716 988	716 988
<i>Kohustuste kustutamine</i>	931 000	931 000
12 kuu jooksul	214 012	214 012
üle 1-5 aasta jooksul	716 988	716 988
üle 5 aasta		0
Intressimäärad seisuga 31.12.05	0%	x
Lõplik tasumise tähtaeg	31.10.2009	x

Diskonteerimine

	31.12.2005	31.12.2004
Finatskohustuste diskonteerimise algsaldo	-240 024	0
<i>Finantskohustuste diskonteerimine aruandaaasta jooksul</i>		
<i>suurendamine</i>	0	-267 209
<i>vähendamine</i>	102 124	27 185
Finatskohustuste diskonteerimise lõppsaldo	-137 900	-240 024

Juhatuse liige

Lisa 13. Omakapital

OÜ Skimen on asutatud 02.10.2001.a. (registrisse kantud 12.11.2001.a.). Osaühingu osakapitali suuruseks asutamisel oli 40 000 krooni, mis moodustas kaks osa:

- üks osa nimiväärtusega 6 000 krooni ja 60 häält,
- üks osa nimiväärtusega 34 000 krooni ja 340 häält.

Asutajad tasusid osade eest rahalise sissemaksega 40 000 krooni, selleks avatud pangaarvele. Põhikirja kohaselt maksimumkapital võib moodustada 160 000 krooni.

Alates OÜ-u asutamist kuni tänapäevani osakapitali ei ole suurendatud, oma osakut ei ole ostetud, dividendid ei ole deklareeritud ja makstud.

Osaühingu omanikeks on residendid füüsilised isikud.

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 117 788 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 27 091 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 90 697 krooni.

Lisa 14 Müügitulu

Geograafilised piirkonnad	2005.a.	2004.a.
Eesti	1 673 176	124 886

Tegevusalad	1 673 176	124 886
- kohviku läbimüük	1 635 569	93 784
- muu müügitulu	37 607	31 102

Lisa 15. Müüdud kaupade kulud (kroonides)

	2005	2004
Tooraine ja põhimaterjalid	479 056	37 367
Elektrikulud	84 126	0
Vee- ja kanalisatsiooni kulud	31 187	0
Soojuskulud	10 863	0
Seadmete rent	19 200	0
Puhastusvahendid	16 310	6 362
Prügikulud	1 313	0
Remondikulud	5 419	23 919

Juhatuses liige

20

Telefonikulud	3 0 -06- 2006	13 372	9 117
Tööjõukulud		399 041	43 197
Kulum		89 930	31 916
Instrumentid ja muud väikevahendid		42 249	128 659
Teiste asutuste teenustasude kulud		20 850	4 484
Valvekulud		13 200	1 440
Muud kulud		29 941	45 510
Kokku müüdud kaupade kulud		1 256 057	331 971

Lisa 16. Turustuskulud (kroonides)

	2005	2004
Reklaamikulud	35 280	890
Kokku turustuskulud	35 280	890

Lisa 17. Üldhalduskulud

	2005	2004
Juht.palgakulud	114 702	0
Koolituskulud	3 045	8 000
Kontorikulud	8 889	10 161
Pangateenused	11 276	3 093
Raamatupidamisteenused	18 848	1 910
Riigilõiv	500	0
Muud kulud	0	300
Kokku	157 260	23 464

Lisa 18. Muud äritulud

	2005	2004
Muud äritulud	0	695
Ümmardustulud	8	6
Kokku	8	701

Lisa 19. Muud ärikulud

	2005	2004
Kulud seotud tasuta toitlustamisega	756	0
Kulud seotud põhivaraga	2 200	929
Ümmarduskulud	7	1
Kokku	2 963	930

Lisa 20. Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt

	2005	2004
Kasum pikaajaliste kohustuste ümberhindlustest õiglasele väärtusele	0	267 209
Kahjum pikaajaliste kohustuste ümberhindlustest õiglasele väärtusele	- 102 124	- 27 185
Kokku	- 102 124	240 024

Lisa 21. Muud finantstulud (-kulud)

	2005	2004
Pangaintressid	341	104
Panga komisjonitasu (kaardiga maksine)	- 5 712	-56
Kokku	- 5 371	48

Lisa 22. Kasutusrendid

OÜ-u Skimen majandusaasta kasutusrendikulud moodustasid kokku 19 200 krooni (2004.aastal - 0 krooni). 2006.aasta rendikulu mittekatkestatavast kasutusrendilepingust 8 592 krooni.

Lisa 23. Potentsiaalsed kohustused

Seoses sellega, et palga väljamaks teostatakse arvestamise kuu järgmisel kuul, seisuga 31.12.2005.a. tekkitasid potentsiaalsed kohustused:

- potentsiaalne sotsiaalmaksukohustus 12 566 krooni
(kantud kuludesse detsembrikuus 2005.a.)
- potentsiaalne töötuskindlustusmaksekohustus 0,3% 114 krooni
(kantud kuludesse detsembrikuus 2005.a.)

Lisa 24. Tehingud seotud osapooltega

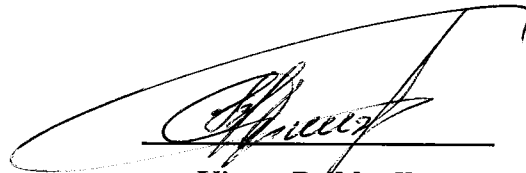
OÜ-u Skimen on kohustused seotud osapoolte ees:

	<i>Omanikute pikaajalised laenud</i>	<i>Seotud osapoolte lühiajalised kohustused avansiaruannete osas</i>	KOKKU
Võlgnevuse jääk 31.12.2003	0	0	0
Kohustuste suurenemine 2004.a.	981 000	105 586	1 086 586
Kohustuste kustutamine 2004.a.	-50 000	-10 860	-60 860
Võlgnevuse jääk 31.12.2004	931 000	94 726	1 025 726
Intressimäärad	0,000%	0,000%	x
Võlgnevuse jääk 31.12.2004	931 000	94 726	1 025 726
Kohustuste suurenemine 2005.a.	0	68 736	68 736
Kohustuste kustutamine 2005.a.	0	-65 378	-65 378
Üleviimine lühiajalisse kohustusse	-214 012	0	-214 012
Võlgnevuse jääk 31.12.2005	716 988	98 084	815 072
Intressimäärad	0,000%	0,000%	x

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 237 EEK
31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta puhaskasum	114 129 EEK
Eraldis reservkapitali	- 3 578 EEK
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist 31.12.2005.a.	117 788 EEK



Victor Prikhodko

Juhatuses liige

Juhatuses liige



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Osanike nimekiri

Valeri Burdeinõi

Isikukood 35408190242

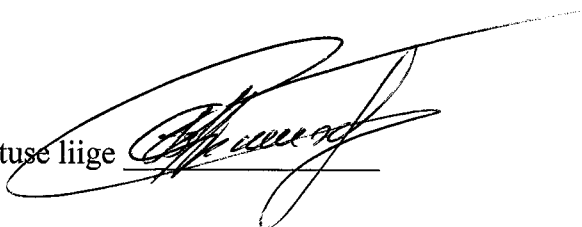
Elukoht Tallinn

Osalus 100%

40 000 EEK

N 

Juhatuse liige



Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2005. majandusaasta
aruandele

Victor Prikhodko juhatuseliige
Isikukood 35301010557



30.05.2006.a.

Nõukogut ei ole.

Juhatuseliige

