

OÜ Passiivmaja

Majandusaasta aruanne 2004

OÜ Passiivmaja

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Passiivmaja
Äriregistri kood	10835504
Aadress	Männi 14 Saue 76506
Telefon	51 633 23
Majandusaasta algus	1.01.2004
Majandusaasta lõpp	31.12.2004
Tegevjuht	Toomas Haabu

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

OÜ Passiivmaja



2004.a majandusaasta aruanne

SISUKORD

Tegevusaruanne	2
Raamatupidamise aastaaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent	13
Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 7. Tegevuskulud	13
Juhatuse allkirjad 2004.aasta majandusaasta aruandele	14
Kasmi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri	16



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Passiivmaja 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 Passiivmaja finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Passiivmaja on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhataja
Toomas Haabu



.....

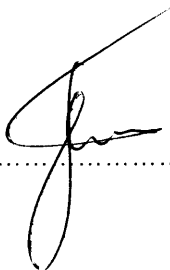
31.08.2005.a.

BILANSS

VARAD

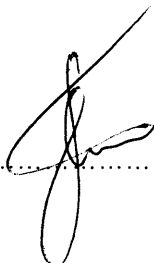
	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara		
Raha ja pangakontod	93 660	278 521
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	641 536	536 672
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	(lisa 3) 11 379	0
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	4 209	467
	Kokku 15 588	467
Varud		
Materjal	10 000	10 000
Ettemaksed tarnijatele	0	19 585
	Kokku 10 000	29 585
Käibevara kokku	760 784	845 245
Põhivara	(lisa 2)	
Masinad ja seadmed	84 000	84 000
Muu materiaalne põhivara	99 877	88 411
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-87 802	-48 846
Põhivara kokku	96 075	123 565
VARAD KOKKU	856 859	968 810

Juhatuse liige.....
OÜ Passiivmaja



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	216 775	232 318
Maksuvõlad (lisa 3)	23 951	82 128
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	53 692	56 008
Muud viitvõlad	35 648	2 878
Kokku	89 340	58 886
Lühiajalised kohustused kokku	330 066	373 332
OMAKAPITAL		
Osakapital	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	549 278	99 011
Aruandeaasta kasum	-68 685	450 267
Omakapital kokku	526 793	595 478
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	856 859	968 810

Juhatuse liige.....
 OÜ Passiivmaja



KASUMIARUANNE

2004

2003

ÄRITULUD

Müügitulu	(lisa 4)	2 871 932	3 367 488
Muud äritulud		86	4 430
Äritulud kokku		2 872 018	3 371 918

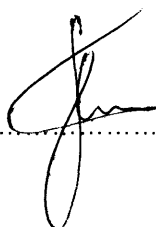
ÄRIKULUD

Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 881 529	1 737 891
Mitmesugused tegevuskulud	(lisa 5;7)	571 835	401 394
Tööjõukulud		443 343	739 339
Palgakulu		332 092	553 815
Sotsiaalmaks		109 588	182 756
Töötuskindlustus		1 663	2 768
Kulum		38 956	36 421
Muud ärikulud		5 102	6 800
Ärikulud kokku		2 940 765	2 921 845
Ärikasum		-68 747	450 073

Finantstulud

Muud intressi- ja finantstulud		62	194
Aruandeaasta puhaskasum		-68 685	450 267

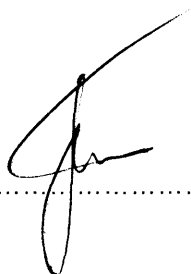
Juhatusel liige.....
OÜ Passiivmaja



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004	2003
<u>Rahavood äritegevusest</u>		
Ärikasum	-68 747	450 073
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 956	36 421
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-100 400	-439 680
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-43 266	272 317
Saadud intressid	62	194
Kokku rahavood äritegevusest	-173 395	319 325
 <u>Rahavood investeerimistegevusest</u>		
Materiaalse põhivara ost	-11 466	-94 771
Antud laenud	0	-8 000
Antud laenude tagasimaksed	0	8 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 466	-94 771
 <u>Rahavood finantseerimisest</u>		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-60 000
 RAHAVOOD KOKKU	-184 861	164 554
 Raha ja pangakontode algjääk	278 521	113 967
Raha ja pangakontode lõppjääk	93 660	278 521

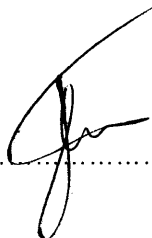
Juhatuse liige.....
OÜ Passiivmaja



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	2004	2003
Osakapital		
Osakapital aasta alguses	42 000	42 000
Osakapital aasta lõpus	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital		
Kohustuslik reservkapital aasta alguses	4 200	0
Kohustuslik reservkapital aasta lõpus	4 200	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		
Aasta alguses	549 278	99 011
aruandeaasta kasum (-kahjum)	-68 685	450 267
Aasta lõpus	480 593	549 278

Juhatuse liige.....
OÜ Passiivmaja



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Passiivmaja 2004. 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.

OÜ Passiivmaja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

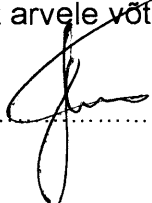
Põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast arvele võtmise kuust alates.

Juhatuse liige.....
OÜ Passiivmaja



2004. a majandusaasta aruanne

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust tööest. Amortisatsiooni norm on 20% - 40% aastas. Põhivara müügist saadud tulu ja kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või ärikuludes.

Rendiarvestus

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1.jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Alates 1.jaanuarist 2005 on määraks 24/76.

Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

Kuni 31.detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 6.

Tulude arvestus

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

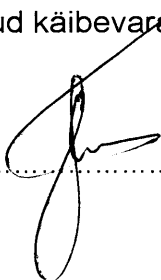
Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena. Projekti tuludena arvestatakse projektile tehtud kulutusi, millele lisatakse projekti eelarveline kasumimarginaal.

Rahavoogude aruanne

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

Juhatuse liige.....
OÜ Passiivmaja



2004.a majandusaasta aruanne

Bilansipäevajärgsed sündmused

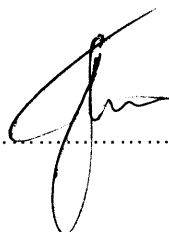
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2003	88 411	84 000	172 411
Soetamine	11 466	0	11 466
Soetusmaksumus			
31.12.2004	99 877	84 000	183 877
Akumuleeritud kulum			
31.12.2003	-23 113	-25 733	-48 846
Kulum	-22 156	-16 800	-38 956
Akumuleeritud kulum			
31.12.2004	-45 269	-42 533	-87 802
Jääkmaksumus			
31.12.2003	65 298	58 267	123 565
Jääkmaksumus			
31.12.2004	54 608	41 467	96 075

Juhatuse liige.....
OÜ Passiivmaja



2004.a majandusaasta aruanne

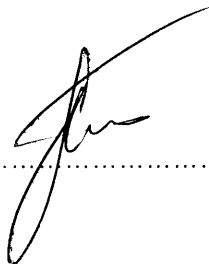
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		
Käibemaks	11 379	0
Maksuvõlad	23 951	82 128
Kinnipeetud füüsilise isiku tulumaks	14 688	26 835
Sotsiaalmaks	8 100	24 173
Käibemaks	0	28 607
Firma tulumaks	508	771
Töötuskindlustus	388	1 140
Kogumispension	267	602

Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

	2004	2003
Realiseerimise netokäive põhilises tulutegevuse valdkonnas kokku;	2 871 932	3 367 488
siseturg	2 871 932	3 367 488

Juhatuse liige.....
OÜ Passiivmaja



Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kahte transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 99 547 krooni. Järgneva viie aasta jooksul kuulub tasumisele kasutusrendimakseid summas 285 326 krooni.

Kasutusrendi kulud on kajastatud ka lisas 7.

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 480 593 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 115 342 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 365 251 krooni.

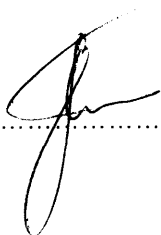
Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikku kasumit seisuga 31.12.2004.

Lisa 7. Tegevuskulud

	2004	2003
Üürikulud	39 326	49 564
Autokulud	113 381	117 048
Kontorikulud	41 221	41 148
Inventarikulu	69 832	39 734
Alltöövõtt	110 601	14 429
Kindlustus	3 354	7 092
Kasutusrent	99 547	0
Muud kulud	94 573	132 379
Kokku	571 835	401 394

Kasutusrendi kulud on kajastatud ka lisas 5.

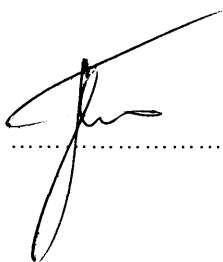
Juhatuse liige.....
OÜ Passiivmaja



Juhatuse allkirjad 2004.aasta majandusaasta aruandele

OÜ Passiivmaja juhatus on koostanud 2004.aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhataja
Toomas Haabu


.....

3. 08.2005

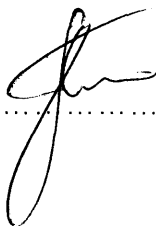
Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	549 278
2004.aasta puhaskasum	-68 685
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004	480 593

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	100 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	380 593

Juhataja
Toomas Haabu


.....

31. 08.2005

OÜ Passiivmaja osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga

Toomas Haabu

elukoht
isikukood
osa nimiväärtus

Mõõdu 13 Saue 76506 Harjumaa
36011040226
42 000

Tegevusaruanne

OÜ Passiivmaja põhitegevusalaks on ventilatsiooni-, jahutus- ja kliimaseadmete paigaldus, häälestus ja remont.

2004.aastal jätkus traditsiooniline äritegevus põhitöö osas.

Majandusaastal moodustas müügitulu 2 871,9 tuhat krooni ehk 14,7% vähem, kui eelmisel aastal.

OÜ Passiivmaja müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

Ettevõtte 2004.aasta puhaskahjum moodustas 68,7 tuhat krooni.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 11,4 tuhat krooni.

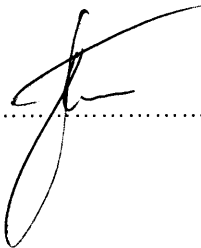
OÜ Passiivmaja keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 inimest.

2004.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 443,3 tuhat krooni, vähenedes aastaga 40 %.

Ettevõtte juhatajale maksti töötasu 138,0 tuhat krooni.

OÜ Passiivmaja põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine ning käibe suurendamine, säilitades seejuures tööde kvaliteedi.

Juhataja
Toomas Haabu


.....

31.08.....2005