

07-10-2005

150

Majandusaasta aruanne *Madli Juhani*

KONTROLLITUD

01.jaanuar–31.detsember 2004.a.

Ettevõtte nimetus:	OÜ VALCAST
Äriregistri nr.:	10878123
Aadress:	Suur-Mere 16 Haapsalu 90502
Telefon:	50 49594

**Majandusaasta aruandele
lisatud dokumendid**

**Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri**


Egon Erkmann

07 -10- 2005

Sisukord

1. 2004.a. majandusaruande tegevusaruanne	lk. 3
2. Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse deklaratsioon	lk. 4
3. Bilanss seisuga 31.12.2004.a.	lk. 5
4. Kasumiaruanne 2004.a.	lk. 6
5. Rahavoogude aruanne 2004.a.	lk. 7
6. Omakapitali muutuste aruanne 2004.a.	lk. 8
7. Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud	lk. 8
8. Lisa 2. Rahalised vahendid	lk. 10
9. Lisa 3. Nõuded ostjate vastu, ettemaksed, varud	lk. 10
10.Lisa 4. Põhivara liikumine	lk. 11
11.Lisa 5. Maksuvõlad	lk. 11
12.Lisa 6. Kapitalirent	lk. 12
13.Lisa 7. Omakapital	lk. 12
14.Lisa 8. Müügitulu	lk. 12
15.OÜ Valcast osanikud	lk. 13
16.2004.a. kasumi jaotamise ettepanek	lk. 14
17. Juhatuse allkirjad 2004.majandusaasta aruandele	lk. 15

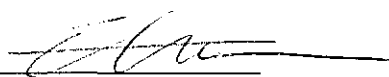
2004.aasta majandusaruande tegevusaruanne. 07 -10- 2005

2004. aasta oli OÜ Valcastile stabiilne. Võrreldes 2003.aastaga säilis käibemaht. Samas oli firma kasum aast lõpuks tõusnud. Firma laiendamise plaanid ei osutunud vajalikeks. Olemasolevate vahendite ja tööjõu optimeerimine osutus tunduvalt edukamaks.

2005.aasta eesmärk on hoida firma käivet. Firma laiendamine ei ole plaanis - võimalikult hästi tuleb kasutada olemasolevat resurssi. Läinud aasta kasum võimaldas firmale osta laiaformaadilise printeri, mis laiendab pakutavaid teenuseid (nõ täisteenus: kujundusest valmis pildini). 2005.aastal pebki otsima sellele teenusele uusi kliente.

OÜ Valcast juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikme töötasu 2004 a. oli 66164.- krooni. Juhatusel ei ole ette nähtud mingeid garantiisid tagasikutsumisel ega tähtaja möödumisel.

Töötajate arv 2004.aasta lõpuks oli üks, töötasu arvestati 2004 a. jooksul 24 tuhat kr. Välja maksmata puhkusereserv 2004.aasta eest ei moodustati summas 8517.- kr.


Egon Erkmann

2004.a. majandusaasta aruanne

07-10-2005

Majandusaastaruande eessõna

Juhatus on koostanud 2004 a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Valcast kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest ja majandusaasta kasumi jaotamise otsusest.

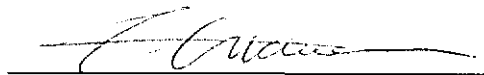
2004 a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Valcast üldkoosolek 18.aprillil 2005.a.

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Valcast juhatus deklareerib oma vastutust 2004.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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

Egon Erkmann



Juhatuse liige

15.aprill 2005.a.

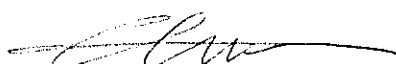

Egon Erkmann

Bilanss 31.12.2004.a.

07 -10- 2005

AKTIVA

	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara		
Raha ja pangakontod	65328	22775
Ostjatelt laekumata arved	69301	1342
Maksude ettemaksed	8768	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	117	201
Muud lühiajalised debitoorsed nõuded	165	
Ettemaksed hankijatele	1925	
Varud	6141	6141
Käibevara kokku	151744	30459
Põhivara		
Inventar	181796	100490
Põhivara kulum	-47625	-17868
Põhivara kokku	134171	82622
AKTIVA KOKKU	285915	113081
PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajaline laen osanikult	36000	
Hankijatele tasumata arved		6400
Võlg liisingfirmadele		13489
Maksuvõlad	24316	14011
Võlad töövõtjatele	14017	15646
Muud viitvõlad		5944
Lühiajalised kohustused kokku	74333	55490
Pikaajalised kohustused		
Pikaajaline laen osanikult	43000	0
Pikaajalised kohustused kokku	43000	0
Omakapital		
Osakapital	40000	40000
Kohustuslik reservkapital	1380	908
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	16212	7257
Aruandeaasta kasum	110990	9426
Omakapital kokku	168582	57591
PASSIVA KOKKU	285915	113081


Egon Erkmann

07-10-2005

Kasumiaruanne 2004.a.

	2004.a.	2003.a.
ÄRITULUD		
Müügitulu	725901	708474
ÄRITULUD KOKKU	725901	708474
ÄRIKULUD		
Kaubakulu	310772	198884
Mitmesugused tegevuskulud	151780	281993
Tööjõu kulud	120437	195171
palgakulu	90202	146250
sotsiaalmaksu kulu	30235	48921
Põhivara kulum	29757	16880
Muud ärikulud	1814	
ÄRIKULUD KOKKU	614560	692928
Ärikasum	111340	15546
FINANTSTULUD		
Intressitulud	44	45
FINANTSTULUD KOKKU	44	45
FINANTSKULUD		
Makstud intressid	394	2651
FINANTSTULUD KOKKU	394	2651
Ettevõtte tulumaks		3514
Aruandeaasta puhaskasum	110990	9426


Egon Erkmann

07-10-2005

Rahavoogude aruanne.

	2004.a.	2003.a.
A. Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1. Puhaskasum	106977	9426
2. Põhivara amortisatsioon	29757	16880
3. Kasum põhivara müügist		
4. Bilansirühmade kokkuvõtete muutused	-78387	30971
nõuded ostjate vastu	-67959	-817
avansid hankijatele		842
varud		-6141
maksude ettemaksed	-8768	2254
ettemakstud järgmiste perioodide kulud	84	-201
muud debitoorsed nõuded	-165	
võlad hankijatele	-3589	499
maksuvõlad	9583	12945
viitvõlad	-7573	21590
 Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	 58348	 57277
 B. Rahavoog aruandeaasta investeerimistegevusest		
1. Põhivara ost	-81306	-41210
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	-81306	-41210
 C. Rahavoog aruandeaasta finantseerimistegevusest		
1. Laen osanikult	79000	
2. Dividendide väljamaks		-10000
3. Kapitalirendilaenu tagastus	-13489	-25043
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	65511	-35043
 Kokku ettevõtte rahavoog	 42553	 -18976
 Kassa ja pangakontode jääk 01.01.	 22775	 41751
Kassa ja pangakontode jääk 31.12.	65328	22775
Kokku rahajäägi muutus	42553	-18976


Egon Erkmann

07-10-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
					0
Saldo 31.12.2002	40000	0	0	18165	58165
Osakapitali sissemaks					0
Kasumi ümbertõstmine			7257	-7257	0
Makstud dividendid				-10000	-10000
Reservkapitali suurendamine		908		-908	0
Aruandeaasta kasum				9426	9426
Saldo 31.12.2003	40000	908	7257	9426	57591
Kasumi ümbertõstmine			8954	-8954	0
Makstud dividendid					0
Reservkapitali suurendamine		472		-472	0
Emiteeritud osakapital					0
Aruandeaasta kahjum				106977	106977
Saldo 31.12.2004	40000	1380	16211	106977	164568

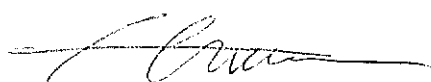
Raamatupidamise aastaaruande lisad.**Lisa 1****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud
arvestuspõhimõtted ja hinnangud.**

2004 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamisseaduses ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Valcast kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. OÜ Valcast aastaaruanne on koostatud eesti kroonides

Varade arvestus.

Raamatupidamiskohustustlase vara koosneb põhi- ja käibevarast. Põhivara on vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul, tavaliselt rohkem kui üks aasta ja mille maksumus on üle 4500.- krooni.


Egon Erkmann

07-10-2005

Põhivara amortiseeritakse lineaarselt kontoritehnikat 20% aastas. Kõik muu vara on käibevara.

Materiaalse põhivara müügist saadud kasum või kahjum näidatakse müügiaasta kasumiaruandes.

Arveldused ostjatega.

Ostjatelt laekumata arveid on kajastatud bilansis korrigeeritud maksumuse 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" "-“ märgiga. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varude arvestus.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Neto realiseerimismaksumus on müügihind miinus turustuskulud. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse aruandeaasta kuludesse. Kaupu võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mitte-tagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Turustuskulud, halduskulud, arengu- ja uurimuskulud ning laenuintress on perioodikulud, mida kajastatakse otseselt kasumiaruandes. Neid kulusid ei lisata tooraine, materjali, kaupade, valmistoodangu ja lõpetamata toodangu jääkide maksumusse.

Tehingud seotud osapooltega.

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ Valcast käsitleb seotud osapooltena:

- 1) tegevjuhtkonda
- 2) tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- 3) ettevõtte töötajaid.

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 ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsete sündmuste kajastamine.
Egon Erkmann

07-10-2005

Sündmuste, mis toimuvad pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning selle mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Kohustuste arvestus.

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastas üleminev puhkusereservi jääk, võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes.

Kapitalirentide kajastamine.

OÜ Valcast on kapitalirendi lepinguga soetanud 3 sülearvutit. Kuna kapitalirendileping vastab Raamatupidamise Toimkonna juhendis nr. 9 toodud kapitalirendi tingimustele, jätkati rendiarvestust kui kapitalirenti.

Tulude arvestus

Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste müügitulu, aruandeperioodil arvestatud intressid ja muud tulud.

Kulude arvestus

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul müüdud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2

Rahalised vahendid.

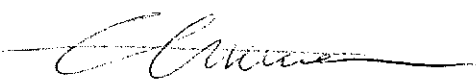
Valcast OÜ rahalised vahendid koosnevad Eesti krooni arveldusarvest Hansapangas ja sularahakassast. Sularahakassa jääk aastalõpu seisuga oli veidi üle 300 krooni.

Lisa 3

Nõuded ostjate vastu, ettemaksed ja varud.

Nõudeid ostjate vastu on summas 69301.- kr. Lootusetuid arveid maha ei kantud.

Tulevaste perioodide ettemakseid on bilansis kokku 117.- krooni. Tegemist on kindlustusmakse ettemaksega.



Egon Erkmann

Maksude ettemaksetena on bilansis kajastatud 8768.- kr isikutulumaksu 2005 ettemaksu, tegemist on detsembris ekslikult isikutulumaksu kontole kantud käibemaksust tuleneva ettemaksuga.

Varudena on arvel 2 paari rulluiske, mida suveperioodil välja renditakse. Kuna rulluiskude kogumaksumus on 6141.- krooni, ei vasta nad maksumuse poolest põhivaradele ja neid arvestatakse varudena.

Lisa 4

Materiaalse põhivara liikumine .

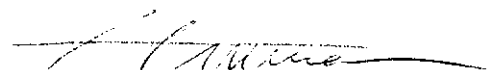
2004.aastal osteti põhivara kokku 81306.- krooni väärtuses. Soetati arvuti Power Book G4, mis maksis 57689.- krooni, arvuti eMac maksumusega 15761.- kr. Lisaks veel fotoaparaat DimAGE, mille maksumus oli 7856.- kr.

Inventar	100490	81306		181796
Kokku soetusmaksumuses 31.12.2004	100490	81306	0	181796
Kulum	-17868	-29757		-47625
Kulum kokku 31.12.2004	-17868	-29757	0	-47625
Põhivara jääkmaksumuses 01.12.2004	82622	51549	0	134171

Lisa 5

Maksuvõlad .

Maksuvõlgade kogusumma bilansis on	23594.- kr., s.h.
1) sotsiaalmaksukohustus	4611.- kr ,
3) käibemaksu kohustus	18126.- kr.
4) töötuskindlustus makse	182.- kr.
5) kogumispensioni makse	192.- kr.
6) müügitulu maksu kohustus	483.- kr.
Aegunud maksuvõlgu ei esine.	


 Egon Erkmann

07-10-2005

Lisa 6

Kapitalirendi võlg ja laen osanikult.

OÜ Valcast soetas 2002.aasta lõpus Hansa Liising Eesti AS-ilt kapitalirendilepinguga 3 sülearvutit kogusummas 59280.- kr. Kapitalirendilepingu tagatiseks olid arvutid ja leping lõppes 15.06.2004.aastal. Makseid tasuti 2004.aastal kokku 13489 kr., intressi maksti 394.- kr.

2004.aastal ostustati investeeringuteks kasutada mitte pangast võetud laenu, vaid osanikult saadud protsendita pikaajalist laenu. Kokku sõlmiti laenuleping 97000 kr. peale. Igakuised tagasimaksed on summas 3000.- kr. 2004.aasta jooksul maksti tagasi 18000.- kr. 2005.aastal kuulub tagastamisele 36000.- kr. Laenu lõpptähtaeg on 2007.aasta märtsis.

Lisa 7

Omakapital.

OÜ Valcast osakapitali suuruseks on 40 000.- krooni, mis moodustab ühe osa.

Eelmiste aastate kasumi arvelt 2004.aastal dividende ei makstud. Kohustusliku reservfondi suurendati 472.- kr. võrra. 2004.aasta puhaskasum oli 106977.- krooni.

Lisa 8

Müügitulu.

OÜ Valcast müügitulu 2004.aastal oli 725901.- krooni. Suurema osa käibest moodustasid reklaami- ja kujundustööd erinevatele firmadele.

Ärikasum 2004 aastal oli 107327.-kr., kokku puhaskasum 106977.- kr.


Egön Erkmann

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

07-10-2005

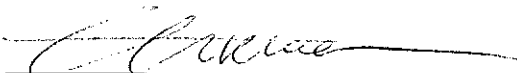
OÜ Valcast osanikud:

Egon Erkmann 1 osa

Isikukood: 37102024718

Elukoht: Suur-Mere 16 Haapsalu

summa 40 000.-EEK.....


Egon Erkmann

07-10-2005

2004.aasta kasumi jaotamise ettepanek.

OÜ Valcast juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jaotada eelmiste aastate kasum järgmiselt:

Eelmiste aastate jaotamata kasum	16212.- kr.,
Aruandeaasta puhaskasum	110990.- kr.
selest	
1) kanda kohustusliku reservkapitali arvele	2620.- kr.
Seega jääb jaotamata kasumi jäägiks	124582.- kr.


Egon Erkmann

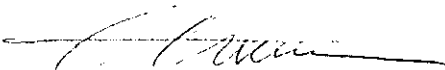
07-10-2005

OÜ Valcast juhatuse allkirjad 2004.majandusaasta
aruandele.

OÜ Valcast 2004.majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike
üldkoosolek 2005.aasta ostusega, allkirjastamine


juhatuse liige

Egon Erkmann


Egon Erkmann