

OÜ Totus Tuus Mood

Majandusaasta aruanne 2004. a

Majandusaasta: 01.01.04 - 31.12.04
Ettevõtte reg nr: 10896428
Aadress: Võidu 44-19, 44313 Rakvere,
Lääne-Virumaa, Eesti Vabariik
Telefon: 3224 090
Omandivorm: Eraomand
Põhitegevusala: Tööstuskaupade jaemüük



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatusdeklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Arvestuspõhimõtete selgitus	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3. Varud	13
Lisa 4. Põhivara	14
Lisa 5. Maksuvõlad	15
Lisa 6. Võlakohustused	15
Lisa 7. Müügitulu	15
Lisa 8. Osakapitali osaühingus	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Majandusaasta aruande allkirjad	18

Mk

2004. majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Totus Tuus Mood on 2001. a novembris registreeritud firma.

OÜ Totus Tuus Mood põhitegevuseks on tööstuskaupade jaemüük.

2004. aastal oli OÜ Totus Tuus Mood käive 2 631 tuhat krooni.
Aruandeaasta kasumiks kujunes 107 tuhat krooni.

2004. aastal oli OÜ Totus Tuus Mood keskmine töötajate arv 5
töötajat ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga 225 tuhat krooni, sh
tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga 34 tuhat krooni. Juhatusel
liikmetele töötasu ei makstud.

02. mai 2005. a



Juhatusel liige
Merike Lääne

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 18 esitatud OÜ Totus Tuus Mood 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Totus Tuus Mood finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Totus Tuus Mood on jätkuvalt tegutsev.

02. mai 2005. a

Juhatusliige
Merike Lääne



Juhatusliige
Anneli Lill



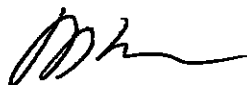
Bilanss 2004. a (seisuga 31. detsember 2004)

(täiskroonides)

	2004	2003	Muutus
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	1 504	35 839	-34 335
Nõuded ostjate vastu (lisa 2)	0	1 817	-1 817
Ostjate tasumata summad	0	1 817	-1 817
Muud nõuded	0	198	-198
Muud lühiajalised nõuded	0	198	-198
Ettemaksed	1 735	5 536	-3 801
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	735	4 310	-3 575
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 226	-226
Varud (lisa 3)	972 518	678 648	293 870
Müügiks ostetud kaubad	972 518	649 648	322 870
Ettemaksed tarnijatele	0	29 000	-29 000
KÄIBEVARA KOKKU	975 757	722 038	253 719
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara (lisa 4)	38 004	26 578	11 426
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	50 846	33 223	17 623
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-12 842	-6 645	-6 197
PÕHIVARA KOKKU	38 004	26 578	11 426
AKTIVA KOKKU	1 013 761	748 616	265 145
PASSIVA			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused (lisa 6)	587	81 000	-80 413
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	587	81 000	-80 413
Võlad tarnijatele	300 615	327 689	-27 074
Maksuvõlad (lisa 5)	19 227	8 085	11 142
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksud)	25 289	15 366	9 923
Võlad töövõtjatele	25 289	15 366	9 923
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	345 718	432 140	-86 422
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused (lisa 6)	470 211	226 000	244 211
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	470 211	226 000	244 211
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	470 211	226 000	244 211
KOHUSTUSED KOKKU	815 929	658 140	157 789

OMAKAPITAL

Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000	0
Reservid	2 700	1 000	1 700
Kohustuslik reservkapital	2 700	1 000	1 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	47 776	17 302	30 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 356	32 174	75 182
OMAKAPITAL KOKKU	197 832	90 476	107 356
PASSIVA KOKKU	1 013 761	748 616	265 145



Kasumiaruanne (skeem1) 2004. a

(täiskroonides)

	2004	2003
Äritulud		
Müügitulu (lisa 7)	2 630 594	1 948 795
Muud äritulud	40 204	0
Kokku äritulud	2 670 798	1 948 795
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 901 643	1 531 220
Muud tegevuskulud	426 327	287 770
Tööjõu kulud	225 425	91 026
a) palgakulu	168 908	68 184
b) sotsiaalmaksud	56 517	22 842
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 197	6 645
Muud ärikulud	1 208	0
Kokku ärikulud	2 560 800	1 916 661
Ärikasum (-kahjum)	109 998	32 134
Finantstulud ja -kulud	-2 642	40
d) intressitulud ja -kulud	-2 618	44
f) muud finantstulud ja -kulud	-24	-4
Kasum (kahjum) majandustegevusest	107 356	32 174
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 356	32 174
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	107 356	32 174



Rahavoogude aruanne 2004. a

(täiskroonides)

		2004	2003
1.	Rahavood äritegevusest	-180 510	-220 184
1.1.	Puhaskasumi mõju rahavoogudele	113 553	38 819
	puhaskasum/-kahjum	107 356	32 174
	materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	6 197	6 645
1.2.	Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (välja arvatud rahalised vahendid)	-294 063	-259 003
	ostjate tasumata summad	1 817	-1 817
	muud lühiajalised nõuded	198	-198
	maksude ettemaksed	3 575	-4 310
	muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	226	-1 226
	varud	-293 870	-373 162
	võlad tarnijatele	-27 074	44 992
	maksuvõlad	11 142	63 194
	viitvõlad	9 923	13 524
2.	Rahavood investeerimistegevusest	-17 623	0
	kulutused põhivara (materriaalse ja immateriaalse) ostuks	-17 623	0
3.	Rahavood finantseerimistegevusest	163 798	166 000
	lühiajalised laenud ja võlakirjad	-80 413	-60 000
	mittekonverteeritavad võlakohustused	244 211	226 000
Kokku rahajäägi muutus		-34 335	-54 184
Rahajääk perioodi alguses		35 839	90 023
Rahajääk perioodi lõpus		1 504	35 839
Raha muutus		-34 335	-54 184

M. K.

Omakapitali muutuste aruanne

(täiskroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
01.01.2003	40 000	0	0	18 302	58 302
Eraldis reservkapitali		1 000		-1 000	
Jaotamata puhaskasum			17 302	-17 302	
Aruandeaasta puhaskasum				32 174	32 174
31.12.2003	40 000	1 000	17 302	32 174	90 476
01.01.2004	40 000	1 000	17 302	32 174	90 476
Eraldis reservkapitali		1 700	-1 700		
Jaotamata puhaskasum			32 174	-32 174	
Aruandeaasta puhaskasum				107 356	107 356
31.12.2004	40 000	2 700	47 776	107 356	197 832

ML

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1

Arvestuspõhimõtete selgitus

Koostamise alused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluuta

Välisvaluutapõhised tehingud arvestatakse Eesti kroonides tehingu päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursiga. Bilansis hinnatakse välisvaluutapõhised rahalised varad ja kohustused ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursiga. Ümberhindamisest saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Välisvaluutas fikseeritud ja õiglasel väärtuses kajastatud miterahalised varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse hindamispäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused nõuded kajastatakse soetusmaksumuses vähendatuna väärtuse vähenemisest tulenevate kahjumite võrra. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksuvõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoliline, on kantud aruandeperioodil kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara



Põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse rohkem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on üle 10 000 EEK. Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumulieeritud kulumi võrra. Maad ei amortiseerita.

Põhivara kulum on arvestatud jääkmaksumuselt. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste amortisatsiooninormide järgi:

Hooned ja rajatised	3-20 %
Transpordivahendid	10-20 %
Muu põhivara	15-35 %
Maa	0 %

Kui materiaalse põhivara komponenti kajastakse eraldi varaobjektina, siis selle komponendi asendamise, suuremahulise tehnilise ülevaatus ja olulise remondiga seotud väljaminekud kapitaliseeritakse. Muid väljaminekuid kapitaliseeritakse ainult siis, kui tehtud kulutuste tulemusena põhivarast tulevikust saadav majanduslik kasu kasvab. Kõik muud väljaminekud kajastatakse nende tekkimise momendil kasumiaruandes kuluna.

Rendiarvestus

Kapitalirenditehinguks loetakse tehingut, mille kohaselt kõik olulised vara kasutamise seotud õigused ja kohustused siirduvad ettevõttele. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara kajastatakse vastavalt sellele kumb on madalam, kas põhivara õiglase väärtus või minimaalsete liisingmaksete nüüdisväärtus, miinus akumulieerunud kulum ning varade väärtuse vähenemisest tulenevad kahjumid. Renditud vara amortiseeritakse vastavalt kasulikule tööeale või rendiperioodile, sõltuvalt kumb on lühem.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi ja rabatte.

Kui tasumine toimub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes (järelmaksuga müük), siis kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses. Diskontomäärana kasutatakse keskmist sarnase tähtajaga turuintressi tehingu sõlmimise päeva seisuga. Vahet saadaoleva tasu nominaalväärtuse ja õiglase väärtuse vahel kajastatakse intressituluna müügi kajastamise ja tasu laekumise vahelise perioodi jooksul. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui investoril tekib dividendide nõudeõigus. Sidus- ja tütarettevõtjatelt saadava dividende ei kajastata tuluna, vaid kajastatakse investori investeeringute vähendamisenä bilansis.

Ettevõtte tulumaks



Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtetel tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus.

Arvestuspõhimõtete muutus: kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Vastavalt IAS 12 kajastatakse tulumaks tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.



Lisa 2

Nõuded ostjate vastu

(täiskroonides)	31.12.2004	31.12.2003
Ostjate tasumata summad	0	1 817
Kokku	0	1 817

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3

Varud

(täiskroonides)	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	972 518	649 648
Ettemaksed tarnijatele	0	29 000
Kokku	972 518	678 648

Aruandeaastal varude allahindamist ja maha kandmist ei toimunud.



Lisa 4

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara liikumine 2004. aastal

(täiskroonides)	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja seadmed	Kokku
<i>Soetusmaksumus</i>				
Algsaldo	0	33 223	0	33 223
Soetamine		17 623		17 623
Lõppsald	0	50 846	0	50 846
<i>Akumuleeritud kulum</i>				
Algsaldo	0	-6 645	0	-6 645
2004. aasta kulum		-6 197		-6 197
Lõppsald	0	-12 842	0	-12 842
<i>Jääkmaksumus</i>				
Algsaldo	0	39 868	0	26 578
Lõppsald	0	38 004	0	38 004

Lisa 5

Maksuvõlad

(täiskroonides)

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	735	0	4 310	0
Isiku tulumaks	0	5 176	0	1 670
Sotsiaalmaks	0	12 696	0	5 998
Töötuskindlustus	0	578	0	274
Kogumispension	0	777	0	143
Kokku	735	19 227	4 310	8 085

Lisa 6

Võlakohustused

	Laenujääk 31.12.04	Makse- tähtaeg	Intress %
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	470 211	31.12.10	0
	470 211		

Lisa 7

Müügitulu

(täiskroonides)

Tegevusalade lõikes	2004	2003
Tööstuskaupade jaemüük	2 630 594	1 948 795
Kokku	2 630 594	1 948 795

Kogu käive toimus Eestis.

Lisa 8

Osakapital osäühingus

	Jääk 31.12.04 seisuga	Jääk 31.12.03 seisuga	Aasta jooksul I.2-I.3
1	2	3	4
1. Väljalastud osade arv	2	2	0
1.1. Sh fondiemissioon	0	0	0
1.2. Sh mitterahalise sissemaksena tasutud osade arv	0	0	0
2. Ühe osa nominaalväärtus	20 000	20 000	0
3. Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000	0

ML

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	47 776
2004. a aruandeaasta kasum	107 356
Kokku jaotuskõlblik kasum	155 132
Reservkapitali moodustamiseks	1 300
Dividendide jaotamiseks (koos tm'iga)	
Jaotuskõlbliku kasum jääk pärast eraldisi	153 832

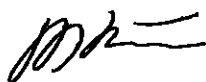


Majandusaasta aruande allkirjad

Juhatus on koostanud 2004. a majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust. 2004. a aruanne kinnitati OÜ Totus Tuus Mood osanike üldkoosolekul 11. mail 2005. a.

11. mai 2005. a

Juhatus liige
Merike Lääne



Juhatus liige
Anneli Lill



**Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise
seisuga 11. mai 2005. a**

Nimi	Aadress	Isikukood	Nimiväärtus
Merike Lääne	Võidu 44-19, 44313 Rakvere, Lääne-Virumaa	46904155230	20 000
Anneli Lill	Koidula 13-13, 44308 Rakvere, Lääne-Virumaa	46909015210	20 000

