

29 -06- 2005

15

Riina Iher

KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2004

Majandusaasta lõpp: 31.12.2004

Ettevõtte nimi: OÜ Agorek

Äriregistri kood: 10932302

Aadress: Jäneda küla
Lehtse vald
Järvamaa 73602
Eesti Vabariik

Sidevahendid: telefon 38 98 221
faks 38 98 221
e - posti aadress janika.orgus@mail.ee

Põhitegevusala: ehitusalane projekteerimine, ehitus- ja remonditööd

Aruandele lisatud dokumendid:

Audiitori järeldusotsus

Kasumi jaotamise ettepanek

Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa nr 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	7-8
Lisa nr 2 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa nr 3 Materiaalse põhivara liikumine	9
Lisa nr 4 Antud laenud	9
Lisa nr 5 Kapitalirendi korras soetatud põhivara	10
Lisa nr 6 Maksuvõlad	10
Lisa nr 7 Realiseerimise netokäive	10-11
Lisa nr 8 Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa nr 9 Bilansipäeva järgsed sündmused	11
Juhatuse deklaratsioon	12
Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele	12
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	13
Osanike nimekiri	14

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Agorek on äriregistrisse kantud 25.02.2003. a.

Osaühingu põhitegevuseks on ehitusalane projekteerimine, ehitusjärelvalve ja ehitus- ja remonditööd.

Osaühingu juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel ei makstud 2004 aastal juhatuselise liikme tasu. Juhatuselise liige töötab äriühingus põhikohaga töölepingu alusel. Keskmine töötajate arv 2004 aastal oli 7. Töötasudeks ja töölähetustasudeks kulus 2004 aastal 698 824 (kuussada üheksakümmend kaheksa tuhat kaheksasada kakskümmend neli) krooni.

2004. a. dividende välja ei makstud.

2005 aastal jätkab OÜ Agorek oma põhitegevusaladel (projekteerimine, ehitusjärelvalve, ehitus- ja remonditööd).

Prognooside kohaselt moodustab põhiosa 2005 aasta käibest ehitus (peatöövõtt).

29-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Bilanss**

A K T I V A	Lisa nr	Lõppsaldo 31.12.04.	Algsaldo 01.01.2004.
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod		630 045	455 950
3. Lühiajalised nõuded ostjate vastu	2	1 360 105	297 973
5. Laenud	4	120 000	250 000
6. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	15 838
7. Ettemaksud hankijatele		14 236	0
Käibevara kokku		2 124 386	1 019 761
Põhivara			
8. Materiaalne põhivara	3		
Masinad ja seadmed		350 209	154 894
Inventar		144 277	61 054
Põhivara kulum (miinus)		-135 754	-40 869
Kokku		358 732	175 079
Põhivara kokku		358 732	175 079
AKTIVA KOKKU		2 483 118	1 194 840
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
9. Võlakohustused		40 329	34 000
10. Võlad tarnijatele		670 090	182 539
11. Maksuvõlad	6	204 361	46 564
Viitvõlad			
12. Palgavõlgnevus		66 460	30 938
13. Puhkusereserv		56 741	22 410
14. Dividendivõlg		48 649	0
Viitvõlad kokku		171 850	53 348
Lühiajalised kohustused kokku		1 086 630	316 451
Pikaajalised kohustused (kapitalirent)	5	62 750	0
Pikaajalised kohustused kokku		62 750	0
O m a k a p i t a l			
16. Osakapital		40 000	40 000
17. Kohustuslik reservkapital		4 000	0
18. Eelmiste aastate jaotamata kasum/kahjum		759 389	0
19. Aruandeperioodi kasum/kahjum		530 349	838 389
Omakapital kokku		1 333 738	878 389
PASSIVA KOKKU		2 483 118	1 194 840

Kasumiaruanne

TULUD	Lisa nr	Lõppsaldo 2004.a.	Algsaldo 2003.a.
1. Realiseerimise netokäive	7	13 891 091	3 685 887
Äritulud kokku		13 891 091	3 685 887
KULUD			
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused		12 193 157	2 370 885
6. Mitmesugused tegevuskulud		188 463	52 051
7. Tööjõukulud		879 383	383 693
7.1. Töötasu		661 204	271 003
7.2. sotsiaalmaks		218 179	95 678
8. Amortisatsioon	3	94 885	40 869
9. Muud ärikulud		63	
Ärikulud kokku		13 355 951	2 847 498
ÄRIKASUM		535 140	838 389
11. Finantskulud		4 791	
KASUM (KAHJUM) majandustegevusest		530 349	838 389
PUHASKASUM / KAHJUM		530 349	838 389

SISSE TULNUD
29 -06- 2005

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2004 aasta	2003 aasta
1. Puhaskasumi mõju rahavoogudele			
1.1.1. Aruandeaasta kasum (+)		530 349	838 389
1.1.2. Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon (+)		94 885	40 869
1.1.3. Kasum (-), kahjum (+) põhivara müügist		0	
1.1.4. Kasum (-), kahjum (+) pikaajalistest kapitaalimahutustest arvestatud kapitaliosaluse meetodil		0	
1.1.5. Kasum (-), kahjum (+) põhivara mahakandmisest		0	
1.2. nõuetest ostjatele	2	-1 062 132	-297 973
1.2.1. ettemaksed	6	15 838	-15 838
1.2.2. ettemaksetest hankijatele		-14 236	
1.2.3. hankijatele tasumata võlgadest		487 551	182 539
1.2.4. maksuvõlgadest	6	131 446	46 564
1.2.5. viitvõlad		69 853	53 348
Rahavoogude muutused äritegevusest		253 554	881 898
2.0. põhivara ost	3	-278 095	-215 948
2.1. mitmesugustest nõuetest (antud laenud)		130 000	-250 000
Rahavood investeerimisest		-148 095	-465 948
3.0. Välja makstud dividendid		0	0
3.1. Antud laenude tagasimaksed	4	-20 000	34 000
3.2. Kapitalirendi põhiosa maksed	5	88 636	0
Rahavood finantseerimistegevusest		68 636	0
Osakapitali sissemaks		0	40 000
Rahavood kokku (1+2+3)		174 095	455 950
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses		455 950	
Raha ja ekvivalentide muutus		174 095	
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		630 045	

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudset arvestusmeetodit

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku omakapital
31.12.2003	40 000	0	0	838 389	878 389
Dividendideks				- 75 000	- 75 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks			759 389	- 759 389	0
Reservi moodustamine		4 000		- 4000	0
Aruandeaasta kasum				530 349	530 349
31.12.2004	40 000	4 000	759 389	530 349	1 333 738

Lisa 1**Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid****Arvestuse alused**

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhisest arvestusprintsiibist lähtuvalt. Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine, materjalid ja ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit (FIFO meetodit).

Allkiri
/ juhatuse liige Janika Orgus /

Materiaalne põhivara

Põhivara kajastatakse bilansis vara, mille maksumus on üle 10 000 (kümme tuhat) krooni ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodil jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes autokuluna.

Rahavoogude arvestus

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulud ja kulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 5.

Puhkusetasu reserv

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimisel. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkus kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja võetakse bilansis arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt äriseadustikule ja äriühingu põhikirjale moodustatakse reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist. OÜ Agorek juhatuse otsusega on reservkapital moodustatud 2003 aasta kasumist.

29-06-2005

Lisa 2**Nõuded ostjate vastu**

Nõudeid ostjate vastu oli 1 360 105,32 (üks miljon kolmsada kuuskümmend tuhat ükssada viis) krooni ja 32 senti. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. 2004 majandusaastal ei tunnistatud ühtegi nõuet ebatõenäoliseks.

Võlgnevused 2003 aastast 13 200.- (kolmteist tuhat kakssada) krooni.

Võlgnevused 2004 aastast 1 346 905,32 (üks miljon kolmsada nelikümmend kuus tuhat üheksasada viis) krooni ja 32 senti.

Lisa 3**Materiaalse põhivara liikumine**

	Muu põhivara	Masinad ja seadmed	Autod transpordivahendid	Inventar	Kokku
Aasta alguses soetusmaksumus	0	116 758	38 136	61 054	215 948
Jääkmaksumus	0	88 536	34 958	51 585	175 079
Akumuleeritud kulum		28 222	3 178	9 469	40 869
Müük	0	0	0	0	0
Mahakandmine	0	0	0	0	0
Soetus 2004	42 036	17 600	177 715	41 187	278 538
2004 aasta kulum		39 503	40 424	14 958	94 885
Akumuleeritud kulum	0	67 725	43 602	24 427	135 754
Jääkmaksumus 31.12.2004	42 036	66 633	172 249	77 814	358 732
Soetusmaksumus 31.12.2004	42036	134 358	215 851	102 241	494 486

Põhivarana on bilansis kajastatud pikaajalise kasutusajaga (üle 1 aasta) varad, mille soetusmaksumus ületab 10 000 (kümme tuhat) krooni. Esemad soetusmaksumusega alla 10 000 (kümme tuhat) krooni võetakse arvele väheväärtusliku põhivarana ja kantakse ostuhetkel kulusse.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt kasutuseast.

Kasutusel on järgmised amortisatsioonimäärad:

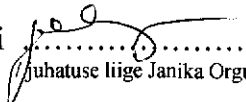
Masinad, transpordivahendid – 20% aastas

Arvutid – 50% aastas

Lisa 4**Antud laenud**

Laenu saaja	Saldo 31.12.2004.	Järgneval perioodil tagasisaadav osa	Tähtaeg	Intress
Ermo Sepa talu	120 000	120 000	31.12.2005.	5,7%
Kokku	120 000	120 000		

Antud laenude kogusumma seisuga 31.12.2004.a. on 120 000 (ükssada kakskümmend) tuhat.

Allkiri 
Juhatuse liige Janika Orgus /

Lisa 5**Kapitalirendi korras soetatud põhivara**

OÜ Agorek on kapitalirendi korras soetanud sõiduauto Peugeot 406 maksumusega 177 715 krooni.
 Jääkmaksumus 31.12.2004 on 88 636 krooni.
 Liisingule tasumata on 89 079 krooni.

Lisa 6**Maksuvõlad**

Maksuliik	jääk 31.12.2003		Jääk 31.12.2004.a.	
	Maksu ettemaksed	Maksu- võlad	Maksu ettemaksed	Maksu- võlad
Käibemaks	15 838			92 700
Kinnipeetud tulumaks		17231		31 211
Sotsiaalmaks		27943		50 499
arv. dividendide tulumaks		0		26 351
Töötuskindlustusmaks		1390		3 600
Kokku	15 838	46564	0	204 361

Seisuga 31.12.2004.a. on bilansis maksuvõlgnevus 204 361 krooni. Intresside võlgnevus 0 krooni

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 1 289 738 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 309 537 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 980 201 krooni.

Lisa 7**Realiseerimise netokäive**

Põhilised müügiartiklid on ehitus- ja projekteerimistööd.

OÜ Agorek ehitustegevuse käibest moodustab enamuse peatöövõtt. Suuremad ehitusobjektid 2004 aastal olid Avo Kruusla Kaska-Luiga talu ja Ermo Sepa talu sigala (peatöövõtulepingud) ja Linnamäe Peekon OÜ.

OÜ AGOREK

2004 majandusaasta aruanne

29-06-2005

2004	käive kroonides	% kogukäibest
2004 aasta realiseerimise netokäive	13 891 091,00	100%
ehitustööd (kokku)	12 561 337,77	90,4%
selest peatöövõtt	7 547 242,46	
OÜ Agorek poolt teostatud ehitustööd	5 014 089,31	
projekteerimistööd	1 212 916,64	8,7%
muud tulud (ehitusala konsultatsioon, loengutasud, ehitusmaterjali müük, pangaintressid)	116 843,01	0,9%

Võrreldes 2003 aastaga suurenes realiseerimise netokäive 10 205 205 (kümme miljonit kakssada viis tuhat kakssada viis) krooni võrra. Ehitustööde käive suurenes 2 469 540,94 kroonilt 12 561 337,77 kroonini. Projekteerimistööde käive suurenes 1 032 046,96 kroonilt 1 212 916,64 kroonini. Muud tulud vähenesid 184 294,10 kroonilt 116 843,01 kroonile.

Lisa 8**Tehingud seotud osapooltega**

OÜ Agorek on 2003 aastal võtnud eraisikulaenu OÜ Agorek ainuosaniku Vello Luts'u käest.

2003 võetud intressita eraisikulaen kogusummas 34 000 krooni.

Sellest on 2004 aastal tagasi makstud 20 000.

Seisuga 31.12.2004 on tasumata laenu veel 14 000 krooni.

Lisa 9**Bilansipäeva järgsed sündmused**

Peale 31.12.2004 on sõlmitud järgmised suuremad ehituse peatöövõtu lepingud:

1. Ermo Sepa talu võõrutussigalate ja nuumsigala rekonstrueerimine kogusummas 3 585 466,84 kr.
2. Merix Kinnisvara AS veisefarmi sööda ettevalmistusruumi ja silohoidla ehitus 4 069 439,50 kr.

29-06-2005

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Agorek 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 Agorek finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 14.06.2005, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Agorek on jätkuvalt tegutsev.

Majandusaasta aruande allkirjad:

OÜ Agorek juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

JANIKA ORGUS
(ees- ja perekonnanimi)

[allkiri]
(allkiri)

27.06.2005
(kuupäev)

29 -06- 2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamisele kuulub:

Eelmiste perioodide kasum

759 389 kr.

2004 aasta puhaskasum

530 349 kr.

Kokku:

1 289 738 kr.

Kasum jaotatakse:

dividendideks (koos tulumaksuga)

100 000 kr.

Eelmiste perioodide kasumiks

1 189 738 kr.

Kokku:

1 289 738 kr.

OÜ AGOREK

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
2004 majandusaasta aruanne

SISSE TULNUD

29 -06- 2005

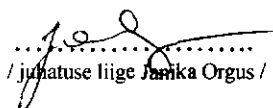
OÜ Agorek osanike nimekiri

27.06.2005. a.

Vello Luts – isikukood 37005090279, aadress Jäneda küla, Lehtse vald, Järvamaa
73602.

Osa nimiväärtus: 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni.

Allkiri


/ juhatuse liige Janka Orgus /

29 -06- 2005

TAL audit OÜ

Audiitori järeldusotsus OÜ AGOREK ainuosanikule

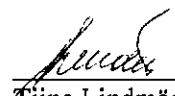
Olen auditeerinud OÜ AGOREK 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemusele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Kuna läbiviidud audit hõlmas ainult 2004.aasta raamatupidamise aruannete koostamist, siis ei saa anda hinnangut ja ma ka ei anna hinnangut aruandeaasta algbilansi kohta.

Välja arvatud eelmises lõigus toodud asjaolu, olen seisukohal, et ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ AGOREK** finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Jänedal, 15. juunil 2005. a.


Tiina Lindmäe
Vannutatud audiitor
Tõend nr. 372