

OÜ Fairtrading

2004.a. majandusaasta aruanne 2005

ANNELI ALLORG 14

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ FAIRTRADING
Äriregistri kood	10961195
Aadress	Nõlvaku tee 1, Männiku küla Saku vald, Harjumaa 75501
Telefon	372 50 38 454
Faks	372 650 50 32
Elektronpost	taavi@all4dogs.ee
Põhitegevusala	Töörõivaste ning lemmikloomatarvete jae- ja hulgimüük
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Taavi Raun
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aruande lisad	8
Raamatupidamise aruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 2. Raha ja pangakontod	9
Lisa 3. Varud	9
Lisa 4. Maksunõuded ja –kohustused	10
Lisa 5. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	10
Lisa 6. Materiaalne põhivara	10
Lisa 7. Võlakohustused	11
Lisa 8. Viitvõlad	11
Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused	11
Lisa 10. Omakapital	11
Lisa 11. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 12. Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega	12
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Osanike nimekiri	14



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Fairtrading alustas tegevust 11. septembril 2003. aastal. Peamisteks tegevusaladeks on tööriivaste ning töökaitsevahendite ja lemmikloomatarvete müük

Tulud, kulud ja kasum

2004. aastal OÜ Fairtrading müügitulu oli 734 998 krooni. Müügitulust moodustas 52% tööriivaste müük ning 48% lemmikloomatarvete müük.

OÜ Fairtrading müügitulust moodustas 86% müük Eestisse, ekspordi osakaal 2004.a. oli 14%.

OÜ Fairtrading kahjumiks kujunes 108 048 krooni, mis on tingitud peamiselt suurte rendikuludega, mida 2005 aastal on plaanis vähendada väiksemate ruumide rentimisega. Ettevõtte ärikulud 2004.a. olid 843 088 krooni.

Ettevõtte 2004. aasta põhivarade kulum moodustas 37 572 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 270 000 krooni.

Suuremaks investeeringuks oli autode ostmise (335 000 krooni). 65 000 krooni oli auto eest ettemakstud 2003. aastal.

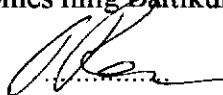
Personal

OÜ Fairtrading keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 133 665 krooni. Ettevõtte juhatuse ainukese liikme töötasu majandusaastal oli 70 500 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Fairtrading põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on lemmikloomatarvete sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2005. aastal müüki ja turuosa eeskätt Eestis, Soomes ning Baltikumis.

Taavi Raun juhataja

 2. mai 2005

30-06-2005

Raamatupidamise aastaaruanne

.....

Juhatuse deklaratsioon

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

Taavi Raun juhataja

 27 mai 2005

Bilanss

VARAD	Lisa	31.12.04	01.01.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	70 264	87 131
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatele laekumata arved		48 601	138 691
Ettemaksed			
Ettemaks hankijatele	5	16 660	103 427
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4		1 966
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2 894	-
Ettemaksed kokku		19 554	105 393
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	3	99 991	57 816
Käibevara kokku:		238 410	389 031
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	6	2 860	2 860
Autod (soetusmaksumuses)	6	335 000	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	6	-37 620	-48
Põhivara kokku:		300 240	2 812
VARAD KOKKU:		538 650	391 843
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused	7; 14	292 000	-
Ostjate ettemaksud kaupade eest		600	-
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		24 548	62 786
Maksuvõlad	4	11 034	9 598
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		6 378	7 321
Lühiajalised kohustused kokku		334 560	79 705
Kohustused kokku		334 560	79 705
Omakapital			
Osakapital	10	40 000	40 000
Reservid: kohustuslik reservkapital		4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		268 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-108 048	272 138
Omakapital kokku:		204 090	312 138
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU:		538 650	391 843



Kasumiaruanne

		Lisa	2004	2003
1. Müügitulu		11	734 998	437 182
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused		12	343 769	94 713
6. Mitmesugused tegevuskulud		13	328 082	34 392
7. Tööjõu kulud	a) palgakulu		100 500	27 000
	b) sotsiaalmaksud		33 165	8 910
	Kokku 7. osa:		133 665	35 910
8. Kulum	a) põhivara kulum ja väärtuse langus	6	37 572	48
Kokku ärikskulud			843 088	165 063
Äriksasum			-108 090	272 119
10. Finantstulud ja -kulud	f) muud finantstulud ja -kulud		42	19
Kasum enne tulumaksustamist			-108 048	272 138
11. Tulumaks			-	-
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)			-108 048	272 138



Rahavoogude aruanne

	Lisa	2004	2003
<u>Rahavood äritegevusest</u>			
Ärikasum		-108 090	272 119
Põhivara kulum	6	37 572	48
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		175 930	- 244 084
Varude muutus	3	-42 176	- 57 816
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-37 145	79 705
Rahavood äritegevusest kokku		26 091	49 972
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>			
Materiaalse põhivara soetus	6	-335 000	- 2 860
Saadud intressid		42	19
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-334 958	- 2 841
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>			
Saadud laenud	7; 14	335 000	-
Tasutud laenud	7; 14	43 000	-
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-292 000	-
RAHAVOOD KOKKU		-16 867	47 131
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	87 131	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	70 264	87 131
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-16 867	47 131

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reserv-kapital	Jaotamata kasum
Saldo 11. septembril 2003	40 000		
Aruandeaasta kasum (2003)			272 138
Saldo 31. detsembril 2003	40 000	4 000	268 138
Aruandeaasta kahjum (2004)			-108 048
Saldo 31. detsembril 2004	40 000	4 000	160 090



Raamatupidamise aruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusmeetodid

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	3 - 10%	10 - 30 aastat
Seadmed	20 - 25%	4 - 5 aastat
Muu inventar	20 - 25%	4 - 5 aastat



Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Tulude arvestus

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

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.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.04	01.01.04
Sularaha kassas	17 276	49 695
Pangakontod	52 988	37 436
Raha ja pangakontod kokku	70 264	87 131

Lisa 3. Varud

	31.12.04	01.01.04
Müügiks ostetud kaubad	99 991	57 816
Kokku varud	99 991	57 816



30-06-2005

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	3 562	1 966	-
Üksikisiku tulumaks	-	2 250	-	3 386
Sotsiaalmaks	-	4 950	-	5 940
Töötuskindlustusmakse	-	272	-	272
Kokku	-	11 034	1 966	9 598

Lisa 5. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	31.12.04	31.12.03
Avansid hankijatele	16 660	103 427
Kindlustus	2 894	-
Kokku ettemaksud	19 554	103 427

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Autod	Muu inventar	Akumuleeritud kulum
Aasta alguses	2 860			-48
Soetamine		335 000		
Müük				
Rekonstrueerimine				
Allahindlus bilansis				
Mahakandmine				
Majandusaasta kulum	(572)	(37 000)		-37 572
Aasta lõpuks	2 860	335 000		-37 620



Lisa 7. Võlakohustused

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				Intressi- määr
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajaline laen (eraisik)	292 000	292 000			0%
Kokku	292 000	292 000	0	0	

Lisa 8. Viitvõlad

	31.12.04	31.12.03
Võlad töövõtjatele (väljamaksmata töötasu)	6 378	7 321
Viitvõlad kokku	6 378	7 321

Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 160 090 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 38 422 krooni.

Lisa 10. Omakapital

OÜ Fairtrading omakapital on 40 000 krooni. Väljastatud on üks osa nimiväärtusega 40000 krooni.

Lisa 11. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2004	2003
Eesti	633 736	371 190
Läti	101 262	65 992
Müügitulu kokku	734 998	437 182

Lisa 12. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Ostetud kaubad	336 769	91 713
Kauba transport	5 300	2 800
Muud	1 700	200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	343 769	94 713



OÜ Fairtrading

2004.a. majandusaasta aruanne

30-06-2005

Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud

	2004	2003
Rendikulud	128 715	12 700
Valveteenus	8 004	-
Raamatupidamine	23 075	5 200
Transpordikulud	38 624	4 316
Kindlustus	14 898	-
Lähetuskulud	12 415	4 274
Sidekulud	60 572	3 968
Kontoritarbed ja majapidamisvahendid	18 356	2 056
Reklaam	4 500	-
Muud tegevuskulud	18 923	1 878
Kokku mitmesugused tegevuskulud	328 082	34 392

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

OÜ FAIRTRADING aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

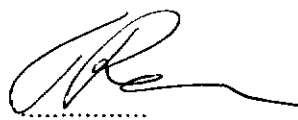
OÜ FAIRTRADING juhataja Taavi Raun on laenanud 2004 aastal ettevõttele 335 000 krooni, OÜ FAIRTRADING on 2004 aastal tagasi maksnud laenu 43 000 krooni. Laenu saldo seisuga 31.12.2004 on 292 000 krooni. (Lisa 7)

Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

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

Juhatus:

Taavi Raun juhataja

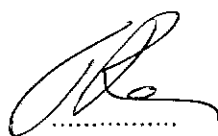
 2. mai 2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	268 138
2004. aasta kahjum	-108 048
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004:	160 090

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.
Jaotamata kasumi jääk **160 090**

Taavi Raun juhataja



2. mai 2005

Osanike nimekiri

- | | | | |
|----|---------------------------|---|---|
| 1. | TAAVI RAUN
35001170270 | Nõlvaku tee 1, Männiku küla,
Saku vald, Harjumaa 75501 | Oma 100% osalust
(40 000 kroonise nimi-
väärtusega osa) |
|----|---------------------------|---|---|

Taavi Raun juhataja

 2. mai 2005