

10973287	HARJU MAAKOND
Äriregistri kood	Maakond

2004.a.
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 15.august 2003.a., lõpp 31. detsember 2004.a.

Ärinimi	OSAÜHING KOLLANE MUSTIK
Aadress	76901 Sõrve tee 6 Ilmandu küla Harku vald

Sidevahendid	Telefon +372 56679432	e-mail info@mustik.ee www.mustik.ee
--------------	--------------------------	---

Põhitegevusala	programmeerimine
----------------	------------------

Juhatuse esimees
Ervin Kaljola

OÜ Kollane Mustik

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 3 Maksud.....	11
Lisa 4 Potentsiaalsed kohustused.....	12
Lisa 5 Osakapital.....	12
Lisa 6 Müügitulu tegevusalade ja geograafilises lõikes.....	12
Lisa 7 Muud äritulud.....	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud.....	13
Lisa 9 Muud ärikulud.....	13
Majandusaasta aruande kinnitamine ja allkirjad.....	14
Majandusaasta aruandele lisatud:	
1. Kasumijaotamise ettepanek	
2. Osanike nimekiri	

.....
Ervin Kaljola (Juhatuse liige)

Tegevusaruanne

OÜ KOLLANE MUSTIK asutati 2003.a.augustis. Äriregistrisse kanti 18.09.2003.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on programmeerimine. Kõrvalalana on tegelenud beebide ja emade koolitusega.

Aruandeperioodil oli OÜ KOLLANE MUSTIK müügitulu 488 347 krooni. Põhilise osa käibest (99,5%) andis programmeerimine. Käibest toimus Eesti turul vaid 28.3%. Põhiliselt osutati programmeerimise teenust Rootsi ja Suurbritannia firmadele. 2004.a.puhaskasum moodustas 222 680 krooni.

Aruandeaastal investeeriti uude põhivarasse 187 930 krooni.

Firma eesmärkideks 2005.aastal on jätkuvalt kindlustada teenuste osutamise kvaliteet ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

OÜ KOLLANE MUSTIK juhatusele ei ole makstud aruandeaastal töötasu ega antud muid soodustusi. Töötasudele kulutati 40272 EEK ,sellest kõik tööettevõtulepingutega töölistele.

.....
Ervin Kaljola (Juhatuses liige)

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuses deklaratsioon

Osaühingu KOLLANE MUSTIK juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et :

- 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti heast raamatupidamistavast tulenevaid arvestuspõhimõtteid ja-meetodeid;
- 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne kajastab lehekülgedel 4 kuni 14 osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- osaühing on juhatuse hinnangul jätkuvalt tegutsev

.....
Juhatusesimees Ervin Kaljola

.....
Juhatuseliige Helena Järvis

Ilmandus, 25.mai 2005

OÜ KOLLANE MUSTIK RAAMATUPIDAMISBILANSS seisuga 31. detsember 2004.a.

AKTIVA

aasta lõpuks

Raha ja pangakontod

99 725

Ostjatelt laekumata arved (Lisa 1)	12 512
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (Lisa3)	1 655
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	202
<i>Ettemaksed kokku</i>	<i>1 857</i>
Ettemaksed tarnijatele	157
Käibevara kokku	114 251
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	177 930
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	10 000
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)	-38 297
<i>Materiaalne põhivara kokku (Lisa 2)</i>	<i>149 633</i>
Põhivara kokku	149 633
AKTIVA(VARA) KOKKU	263 884

PASSIVA

Võlad tarnijatele	24
Maksuvõlad (Lisa 3)	1 180
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	<i>1 204</i>
Kohustused kokku	1 204
Osakapital (Lisa 5)	40 000
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	222 680
Omakapital kokku	262 680
PASSIVA(KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)KOKKU	263 884

.....
Ervin Kaljola (Juhatuse liige)

OÜ KOLLANE MUSTIK 2004.a.KASUMIARUANNE

Aruande

	majandus- aasta
Äritulud	
Müügitulu (Lisa 6)	488 347
Muud äritulud (Lisa 7)	7 200
Ärikulud	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	67 199
Mitmesugused tegevuskulud (Lisa 8)	111 206
Tööjõu kulud	
a)palgakulu	40 272
b)sotsiaalmaksud	13 493
Põhivara kulum(Lisa 2)	38 297
Muud ärikulud (Lisa 9)	2 443
ÄRIKASUM(-KAHJUM)	222 637
Finantstulud ja-kulud	
Muud intressitulud	43
<i>Kasum(-kahjum) majandustegevusest</i>	<i>222 680</i>
Kasum (kahjum) enne maksustamist	222 680
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	222 680

.....
Ervin Kaljola (Juhatuse liige)

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoog äritegevusest	2004.a.
Ärikasum (-kahjum)	+222 637
Korrigeerimised:	
Põhivara kulum ja väärtuse langus (Lisa 2)	+38 297
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 369

Varude muutus	-157
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	+1 204
Kokku rahavood äritegevusest	+247 612

Rahavoog investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus (Lisa 2)	-167 930
Osakapitali sissemaks	+20 000
Saadud intressid	+43
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-147 887

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	+99 725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 725

.....
Ervin Kaljola (Juhatuses liige)

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata Kasum	Kokku
Osakapitali sissemaks	40 000			40 000
Aruandeperioodi 2004 puhaskasum			222 680	222 680
Saldo 31.12.2004	40 000	0	222 680	262 680

.....
Ervin Kaljola (Juhatuses liige)

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ KOLLANE MUSTIK 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja raamatupidamise seaduse §16 toodud alusprintsipidega. Lähtutud on Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ja osühingu enda raamatupidamise sisekorraeskirjadest.

2004.a.aruandesse on koondatud 17 esimese tegevuskuu tulemused. Seega puuduvad võrreldavad andmed seoses varasema tegevuse puudumisega.

OÜ KOLLANE MUSTIK kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki (va.arvelduskrediit) õiglasel väärtuses. Rahavoogude aruanne äritegevuse osas

on koostatud kaudsel meetodil, rahavoog investeeringutest ja finantseerimisest on koostatud otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete allahindlusi kajastatakse kontol "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusest tulenevad kulud kajastatakse aruandeaasta kuluna kasumiaruandes "Kauba, toore, materjal ja teenused" koosseisus.

.....
Ervin Kaljola (Juhatuse liige)

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus 2000-10000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Kulusse kantud väheväärtusliku põhivara kohta peetakse bilansivälist arvestust.

Põhivara amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud tööead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule tööeale.

Amortisatsiooni aastamäärad põhivara gruppidele on järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-33%
- Muu materiaalne põhivara 33%

Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku tööiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodil ja järgnevates perioodides.

Põhivara parenduskulud, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, lisatakse objekti soetusmaksumusele ja amortiseeritakse koos parendatud põhivaraga.

Kapitalirendi(liisingu) korras soetatud põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni vara oma valdusesse saamisest arvates.

Põhivaraobjektide soetamisega seotud laenukulutusi (intresse) ei kapitaliseerita.

Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (tõenäosus alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Potentsiaalsed kohustused avalikustatakse lisades.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

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

.....
Ervin Kaljola (Juhatuse liige)

Lisa 1

Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	12 512

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse ostjate lõikes igaüht eraldi ja lähtutakse tõenäoliselt laekuvatest summadest. 2004.a. hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks arveid 76 krooni väärtuses ja kanti ettevõtte tegevuskuludesse. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid aasta lõpu seisuga ei esine.

Lisa 2

Materiaalne põhivara

	Masinad, seadmed	Muu mat. põhivara	KOKKU
Soetamine	177 930	10 000	187 930
Soet.maksumus 31.12.2004	177 930	10 000	187 930
Arvestatud 2004	-33 622	-4 675	-38 297
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-33 622	-4 675	-38 297
Jääkmaksumus 31.12.2004	144 308	5 325	149 633

Lisa 3

Maksud

	31.dets. 2004	
	Nõue	Kohustus
Üksikisiku tulumaks	0	267
Käibemaks	1 655	0
Sotsiaalmaks	0	825
Töötuskindlustus	0	38
Pensionikindlustus	0	50
KOKKU	1 655	1 180

Kohustus koosneb arvestatud maksetest, mille maksetähtaeg ei ole seisuga 31.12.04. veel saabunud.

.....
Ervin Kaljola (Juhatuse liige)

Lisa 4

Potentsiaalsed kohustused

Seisuga 31.12.2004 on osaühingu Kollane Mustik jaotamata kasum 222 680 krooni
Tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi
väljamaksmisel dividendidena, on 53443 krooni .Netodividendidena oleks võimalik
omanikule välja maksta 169 237 krooni

Lisa 5

Osakapital

OÜ Kollane Mustik osakapital üldsummas 40000 krooni jaguneb kaheks osaks
nimiväärtusega a`20 000 krooni .

Lisa 6

Müügitulu tegevusalade ja geograafilises lõikes

OÜ KOLLANE MUSTIK müügitulu jaguneb

geograafiliste piirkondade kaupa järgmiselt:	2004.a.
EESTI	138 097
ROOTSI	200 250
SUURBRITANNIA	150 000
Kokku	488 347
 Tegevusalade lõikes	
Programmeerimine	486 052
Beebikool	2 295
Kokku	488 347

Lisa7

Muud äritulud

Muude ärituludena on saadud Rahandusministeeriumilt ja kohalikult omavalitsuselt sihtotstarbelist toetust beebikooli loengute läbiviimiseks 7200 krooni.

.....
Ervin Kaljola (Juhatuse liige)

Lisa 8

Mitmesugused tegevuskulud

2004.a.

Ruumide rendikulud	3 580
Sidekulud	11 020
Bürootarbed	1 865
Ajalehed, trükised	184
Kontorisisustus	20 043
Raamatupidamisteenused	3 466
Juriidilised kulud	921
Ebatöenäoliselt laekuvate arvete kulu	76
Reklaamikulud	1 260
Kütus, määrdeained	9 801
Jooksev remont, tehnohooldus	12 510
Sõiduki kindlustuskulud	927
Isikliku auto kasutamise kulud	39 000
Ostetud transporditeenused	92
Komandeeringu kulud piirmäära	3 151
des	
Panga teenustasud	2 289
Muud tegevuskulud	1 021
Kokku	111 206

Lisa 9

Muud ärikulud

2004.a

Kahjum valuutakursi muutustest	2 238
Trahvid, viivised	64

Ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulud	21
Esinduskulud	120
Kokku	2 443

.....
Ervin Kaljola (Juhatuse liige)

Majandusaasta aruande kinnitamine ja allkirjad

2004.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ KOLLANE MUSTIK osanike
üldkoosolek 15.juunil 2005.a.

Harku vallas Ilmandu külas 15.juunil 2005.a.

/allkiri, kuupäev/

.....
(Juhatuse esimees)

/allkiri, kuupäev/

.....
(Juhatuse liige)

Kasumijaotamise ettepanek

2004.a.puhaskasum	222 680
Kokku jaotamiskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004	222 680
Juhatus teeb ettepaneku jaotamiseks alljärgnevalt:	
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	4 000
Dividendideks	50 000
Jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a. majandusaasta aruande kinnitamist	168 680

Ervin Kaljola
Juhatuse esimees

.....
(allkiri)

.....
(kuupäev)

Helena Järvis
Juhatuse liige

.....
(allkiri)

.....
(kuupäev)

Osanike nimekiri

Helena Järvis

Isikukood 47705030265
Sõrve tee 6 Ilmandu küla Harku vald
Osa nimiväärtus 20 000.-EEK
Osade arv 1
Omandatud 18.09.2003

Ervin Kaljola

Isikukood 37504070318
Sõrve tee 6 Ilmandu küla Harku vald
Osa nimiväärtus 20 000.-EEK
Osade arv 1
Omandatud 18.09.2003

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Kollane Mustik (registrikood: 10973287) 15.08.2003 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ervin Kaljola (juhatuse liige)

Kinnitanud

09.06.2005