

30-06-2005

19

Riina Iher
KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 05.12.2003

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2004

Ärinimi: Ozon OÜ

Äriregistri kood: 10993261

Aadress: Pirita tee 17, 11911 Tallinn

Telefon: 623 9158

Faks: 623 9028

Põhitegevusala: toitlustus- ja baariteenuste osutamine,
majutusteenuste osutamine,
meelelahutuslike ürituste korraldamine

Tegevjuht: Madis Ojaliiv

Lisatud dokumendid: osanike nimekiri

30-06-2005

SISUKORD

Majandusaasta aruanne	1
Juhatus deklaratsioon	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Lisad raamatupidamise aastaaruandele.....	9
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Majandusaasta aruande allkirjad.....	17
Juhatus	18
Osanike nimekiri.....	19

Juhatus liige:  /M. Ojaliiv/

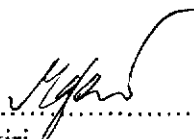
30-06-2005

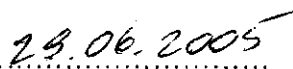
JUHATUSE DEKLARATSIOON

Ozon OÜ 2004. aasta majandusaasta aruandes esitatud andmed ja lisainformatsioon on tõene ning terviklik, aruandes esitatud andmetest ja informatsioonist ei puudu ega ole välja jäetud midagi, mis mõjutaks nende sisu või tähendust.

Ozon OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Madis Ojaliiv
Juhatuselise liige


.....
allkiri


.....
kuupäev

Juhatuselise liige:  /M. Ojaliiv/

30-06-2005

TEGEVUSARUANNE

Osühing Ozon on registreeritud 05.12.2003.a Tallinnas.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on toitlustus- ja baariteenuste osutamine, majutusteenuste osutamine ja meelelahutuslike ürituste korraldamine.

2004. a realiseerimise netokäive oli 3 343 651 krooni, puhaskasum 60 170 krooni. Kogu müük toimus Eestis.

Juhatus koosneb neljast liikmest. Juhatuse liikmetele arvestati 2004. aastal töötasusid koos sotsiaalmaksudega 104 511 krooni.

Keskmine töötajate arv oli 8 ja töötasusid arvestati kokku koos sotsiaalmaksudega 641 343 krooni.

Madis Ojaliiv
Juhatuse liige

.....
allkiri

.....
kuupäev

Juhatuse liige:/M. Ojaliiv/

30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Aruandeperiood: 05.12.2004 – 31.12.2004

Juhatuses liige:  /M. Ojaliiv/

30 -06- 2005

BILANSS


	Lisa	31.12.2004	<i>algbilanss</i> 05.12.2003
A k t i v a (vara)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	7	38 385	40 000
Nõuded ostjate vastu	8	58 316	0
Muud lühiajalised nõuded	9	18 399	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	10	4 124	0
Varud	11	44 045	0
Ettemaksed tarnijatele	12	118 000	0
Käibevara kokku		281 269	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara		231 600	0
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-18 039	0
Põhivara kokku	13	213 561	0
Aktiva (vara) kokku		494 831	40 000
P a s s i v a (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Lühiajalised laenud	14	144 000	0
Võlad tarnijatele	15	157 672	0
Maksuvõlad	16	48 775	0
Võlad töövõtjatele	17	44 213	0
Kohustused kokku		394 661	0
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		60 170	0
Omakapital kokku	18	100 170	40 000
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		494 831	40 000

Juhatuses liige: /M. Ojaliiv/

30-06-2005

KASUMIARUANNE

Skeem 2	Lisa	2004
Müügitulu	1	3 343 651
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2	1 488 290
Brutokasum (-kahjum)		1 855 362
Turustuskulud	3	22 191
Üldhalduskulud	4	1 946 507
Muud äritulud	5	176 475
Muud ärikulud	6	2 978
Ärikasum (-kahjum)		60 160
Finantstulud ja -kulud		9
Kasum (kahjum) enne maksustamist		60 170
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		60 170

Juhatuselise:  /M. Ojaliiv/

30-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum		60 170
<i>Korrigeerimised:</i>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13	18 039
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-198 839
Varude muutus	11	-44 045
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		250 661
Kokku rahavood äritegevusest		85 985
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	13	-231 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-231 600
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud	14	400 475
Laenude tagasimaksed	14	-256 475
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13	144 000
Rahavood kokku		-1 615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		38 385

Juhatusel liige: /M. Ojaliiv/

30-06-2005

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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.

Osaiingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember. Esimese majandusaasta pikkuseks on 13 kuud ehk 05.12.2003 - 31.12.2004.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna täisühikuteni.

Arvestuspõhimõtted

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoivuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

B. 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglasel väärtuse meetodil.

D. Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Juhatuses liige:  /M. Ojalaiv/

30-06-2005

Varude hindamisel on kasutatud otsearvestuse meetodit, st kauba arvele võtmine ja müümine toimub vastavalt iga kaubaühiku individuaalse hinna alusel. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Realiseeritud toodete kulu."

E. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 – 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 – 25%	4 - 6 aastat
Sõidukid	20 – 33%	3 - 5 aastat
Muu inventar	33 – 50%	2 - 3 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

F. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvustus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Juhatuses liige:  /M. Ojaliiv/

30-06-2005

G. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 (kuni 31.12.2004 kehtis maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

H. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

I. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

J. 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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Juhatuse liige:  /M. Ojaliiv/

30-06-2005

Raamatupidamise aruannete selgitused

Lisa 1 Müügitulu

	2004
Müük Eestis	3343651
Kokku müügitulu	3343651

Lisa 2 Müüdüd kaupade, teenuste kulu

	2004
Müüdüd kaupade ja teenuste omamaksumus	1488290
Kokku kaupade ja teenuste kulu	1488290

Lisa 3 Turustuskulud

	2004
Reklaamikulud	14188
Kokku turustuskulud	14188

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

	2004
Palgakulu	558887
Sotsiaalmaks, töötuskindlustusmaks	186967
Renditasud, kommunaalmaksud, halduskulud, remondid jms	1102772
Autokulud	2698
Amortisatsioonikulu	18039
Väikevahendid	30070
Muud kulud, teenused	47074
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1946507

Lisa 5 Muud äritulud

	2004
Omanike laenuõuetest loobumine	176475
Kokku muud äritulud	176475

Lisa 6 Muud ärikulud

	2004
Seaduse alusel määratud maksuintressid	2978
Kokku muud ärikulud	2978

Juhatuses liige:  /M. Ojaliiv/

30-06-2005

Lisa 7 Raha ja pangakontod

	31.12.2004
Rahajääk pangakontol	38385
Kokku raha ja pangakontod	38385

Lisa 8 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004
Ostjate tasumata arved	58316
Kokku nõuded ostjate vastu	58316

Lisa 9 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2004
Kaardimaksete arveldused Ühis pangaga	18399
Kokku muud lühiajalised nõuded	18399

Lisa 10 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	31.12.2004
Periodiseeritavad kulud (ettemakstud kindlustused)	4124
Kokku ettemakstud kulud	4124

Lisa 11 Varud

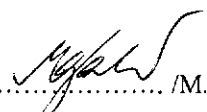
	31.12.2004
Ostetud kaubad müügiks	44045
Kokku varud	44045

Lisa 12 Ettemaksed tarnijatele

	31.12.2004
Rendimaksete ettemaksed	118000
Kokku ettemaksed	118000

Lisa 13 Materiaalne põhivara

	2004
Materiaalse põhivara jääkmaksumus aasta algul	0
Ostetud põhivara	231600
Müüdnud põhivara	0
Materiaalse põhivara kulum	-18039
Kokku materiaalse põhivara jääkmaksumus aasta lõpul	213561

Juhatuses liige:  /M. Ojaliiv/

30-06-2005

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega, lühiajalised laenud

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Osahingude aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osahingude juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Ozon OÜ juhatuse liikmed ja osanikud on andnud ettevõttele lühiajalist intressita laenu tegevuskulude finantseerimiseks.

	31.12.2004
Laenujääk aasta alguses	0
Antud laen	400475
Laenuõuetest loobumine (Lisa 5, muud äritulud)	-176475
Tagasimakstud laen	-80000
Laenujääk aasta lõpus	144000

Lisa 15 Võlad tarnijatele

	31.12.2004
Aruandeaastal kuludesse kantud, tarnijatele maksmata arved	157672
Kokku võlad tarnijatele	157672

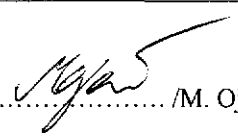
Lisa 16 Maksunõuded ja kohustused

Maksuliik	31.12.2004	
	Nõue	Kohustus
Käibemaks	33474	0
Kinnipeetud tulumaks		23973
Sotsiaalmaks		47952
Pensionikindlustusmaks		1212
Töötuskindlustusmaks		1124
Ettevõtte tulumaks		5010
Maksuintressid		2978
Kokku	33474	82249

Tulenevalt sellest, et Maksuamet arvestab kõiki tasumisele kuuluvaid ja ettemakstud makse summeeritult, kajastatakse ka ettevõtte bilansis maksud kas bilansi passivas maksuvõlgnevustena või bilansi aktivas maksude ettemaksetena, sõltuvalt sellest, kas maksude saldod summeeritult on Maksuametile võlg või ettemaks. Seisuga 31.12.04 oli maksude saldo (võlg) kokku 48 775 krooni.

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

	31.12.2004
Aruandeaastal kuludesse kantud, väljamaksmata töötasu	44213
Kokku võlad töövõtjatele	44213

Juhatuses liige:  /M. Ojaliiv/

30-06-2005

Lisa 18 Omakapitali muutuste aruanne

	31.12.2004
Osakapital aasta alguses	40000
Kohustuslik reservkapital	0
Eelmiste perioodide kasum	0
Majandusaasta kasum / kahjum	60170
Kokku omakapital (netovara)	100170

Lisa 19 Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali ning Äriseadustikus ettenähtud netovara miinimumtaset) seisuga 31.12.04 moodustas 56 170 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda omanikele kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 13 481 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 42 689 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

Juhatusel liige:  /M. Ojalaiv/

30-06-2005

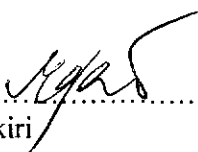
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Ozon OÜ juhatus kinnitas 2004. a majandusaasta kasumi summas 60 170 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku kasumi arvelt:

- moodustada kohustuslik reservkapital 4 000 krooni;
- kanda jaotamata kasumi jääk 56 170 krooni edasi järgmisesse majandusaastasse ja kajastada summa bilansireal "Jaotamata kasum (kahjum)."

Madis Ojaliiv
Juhatuses liige


.....
allkiri

29.06.2005
.....
kuupäev

Juhatuses liige:  /M. Ojaliiv/

30-06-2005

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

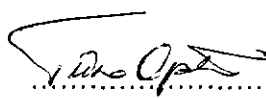
Ozon OÜ juhatus on koostatud 2004. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

Madis Ojaliiv
Juhatuseliige


.....
allkiri


29.06.2005
.....
kuupäev

Tiina Ojaliiv
Juhatuseliige


.....
allkiri

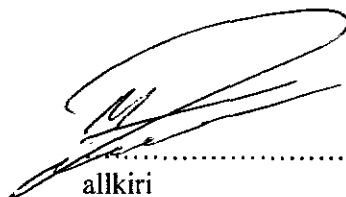
29.06.2005
.....
kuupäev

Hirja Niit
Juhatuseliige


.....
allkiri

29.06.2005
.....
kuupäev

Marko Zukker
Juhatuseliige


.....
allkiri

29.06.2005
.....
kuupäev

Juhatuseliige:  /M. Ojaliiv/

30-06-2005

JUHATUS

- Madis Ojaliiv
Juhatuseliige
Isikukood: 37706064936
Elukoht: Niine 9a-1a, Tallinn
- Tiina Ojaliiv
Juhatuseliige
Isikukood: 47302105213
Elukoht: Niine 9a-1a, Tallinn
- Hirja Niit
Juhatuseliige
Isikukood: 46501280310
Elukoht: Metsa 9, Iru küla, Jõelähtme vald, Harjumaa
- Marko Zukker
Juhatuseliige
Isikukood: 37308094258
Elukoht: Suur-Sepa tee 3-2, Viimsi vald, Harjumaa

Juhatuseliige:  /M. Ojaliiv/

30-06-2005

OSANIKE NIMEKIRI

<i>Nimi</i>	<i>Isikukood</i>	<i>Elukoht</i>	<i>Osaluse suurus EEK</i>	<i>Osaluse suurus %</i>	<i>Osaluse soetamise aeg</i>
Madis Ojaliiv	37706064936	Niine 9a-1a, Tallinn	10 000	25%	2003.a
Tiina Ojaliiv	47302105213	Niine 9a-1a, Tallinn	10 000	25%	2003.a
Hirja Niit	46501280310	Metsa 9, Iru küla, Jõelähtme vald, Harjumaa	10 000	25%	2003.a
Marko Zukker	37308094258	Suur-Sepa tee 3-2, Viimsi vald, Harjumaa	10 000	25%	2003.a
		Kokku	40 000	100%	

Juhatuses liige:  /M. Ojaliiv/