

OÜ Suld & Ko

2004.a. majandusaasta aruanne

Pärnu Maakohtu registriosakond
SAADUD

04.07.2005

.....lk. nr. 31734

Anu Tammik

OÜ SÜLD & KO

2004. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Allika talu Metsaküla küla

Leisi vald Saaremaa

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

11000411

Telefon:

50 68 448

E-mail:

alexmaja@hotmail.ee

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2004-31.12.2004

Dokumentide loetelu, mis

saadetakse majandusaasta

aruandest eraldi:

osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHIARUANDED	
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	11
Lisa 4. Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 5. Maksud	12
Lisa 6. Materiaalne põhivara	12
Lisa 7. Lühiajalised laenud ja võlakirjad	12
Lisa 8. Viitvõlad	13
Lisa 9. Omakapital	13
Lisa 10. Müügitulu	13
Lisa 11. Kaubad, materjal, toore ja teenused	13
Lisa 12. Muud tegevuskulud	14
Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega	14
MAJANDUSAASTA KAHJUMI EDASILÜKKAMISE ETTEPANEK	15
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	16

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Sild & Ko asutati 02.04.2004.a. ja kanti esmakordselt Äriregistrisse 06.04.2004.a. Seoses eeltooduga alustati majandustegevust alles mais-juunis 2004.a.

Osaühingu Sild & Ko põhitegevusaladeks on majutus- ja hotelliteenuste osutamine, toitlustamine ning konverentside ja muude ürituste korraldamine.

Osaühingu Sild & Ko müügitulu oli 2004.aastal 847 655.-krooni.

Osaühingu juhatuses on üks liige. Juhatuse liikmele aruandeaastal palka ei makstud. Töötajate keskmine arv oli 3 inimest kuus. Töötajate palgakulu üldsumma aruandeaastal oli 208 681.- krooni.

Tallinnas 27.06.2005.a.

Juhatuse liige Ain Sild



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Suld & Ko 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Suld & Ko on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige
Ain Suld



Tallinn, 27. juuni 2005.a.

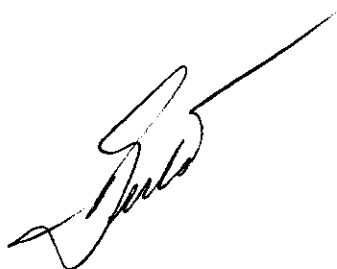
Juhatus liige Ain Suld



Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA (varad)			
Käibevarad			
Raha ja pangakontod	2	36 616	0
Muud lühiajalised nõuded	3	160 000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	11 534	0
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		363	0
Ettemaksed kokku	4	11 897	0
Müügiks ostetud kaubad		500	0
Käibevara kokku		209 013	0
Põhivara			
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		323 652	0
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-20 231	0
Materiaalne põhivara kokku	6	303 421	0
Põhivara kokku		303 421	0
AKTIVA (varad) KOKKU		512 434	0
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	7	74 500	0
Võlad tarnijatele		288 406	0
Maksuvõlad	5	87 618	0
Võlad töövõtjatele	8	19 732	0
Lühiajalised kohustused kokku		470 256	0
KOHUSTUSED KOKKU		470 256	0
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9	80 000	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-37 822	0
OMAKAPITAL KOKKU		42 178	0
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		512 434	0



Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	10	847 655	0
Muud äritulud		328 600	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-294 511	0
Muud tegevuskulud	12	-605 535	0
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-216 769	0
Sotsiaalmaksud		-71 997	0
Töötuskindlustusmaksud		-1 083	0
Tööjõu kulud kokku		-289 849	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-20 231	0
Muud ärikulud		-3 954	0
Ärikasum (-kahjum)		-37 825	0
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		3	0
Finantstulud ja -kulud kokku		3	0
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-37 822	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-37 822	0



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-37 822	0
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	20 231	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-12 397	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		395 756	0
Kokku rahavood äritegevusest		365 768	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-323 652	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-323 652	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		100 900	0
Saadud laenude tagasimaksed		-26 400	0
Antud laenud		-181 161	0
Antud laenude tagasimaksed		21 161	0
Omakapitali sissemaksed		80 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 500	0
Rahavood kokku		36 616	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	36 616	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		36 616	0



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelm. per. jaotamata kasum / kahjum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2004	0	0	0	0
Omakapital	80 000	0	0	80 000
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-37 822	-37 822
Saldo seisuga 31.12.2004	80 000	0	-37 822	42 178

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas nr.9.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- põhimõtted ja hinnangud

OÜ Sild & Ko 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Sild & Ko kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja ekvivalendid

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arveldus-
kontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad,



mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestusmeetodit. Amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse kasutamisaajast ja määrad on nii masinatel ja seadmetel kui ka muu põhivaral 10%

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud moneetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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 maksamisele kuulavas summas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;

- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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. Aruandeaastal dividende välja ei kuulutatud ega makstud.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	35 627	0
Pangakontod	989	0
Raha ja pangakontod kokku	36 616	0

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajaline laen	160 000	0
Muud lühiajalised nõuded kokku	160 000	0

Lühiajaline laen on ilma intressita ja tagatiseta ning Eesti kroonides. Laenu tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul.



Lisa 4. Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	11 534	0
Tulevaste perioodide ettemaks. kulud	363	
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	11 897	0

Lisa 5. Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	846	0	0
Käibemaks	11 534	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	34 082	0	0
Sotsiaalmaks	0	48 016	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	856	0	0
Kogumispensionimaks	0	1 140	0	0
Intressivõlad	0	2 678	0	0
Kokku	11 534	87 618	0	0

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Muu põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
2004. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	323 652	323 652
Amortisatsioonikulu	-20 231	-20 231
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	323 652	323 652
Akumuleeritud kulum	-20 231	-20 231
Jääkmaksumus	303 421	303 421

Lisa 7. Lühiajalised laenud ja võlakirjad

	Saldo 31.12.2004	Saldo 31.12.2003	Intressimäär aastast
Lühiajalised laenud (lisa 13)	74 500	0	0 %
Kokku	74 500	0	



Lühiajalise võlga tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul.
Võlg on ilma tagatiseta ja Eesti kroonides.

Lisa 8. Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Puhkusekohustus 2004.a. eest	10 797	0
Võlad töövõtjatele (dets.kuu palgad)	8 935	0
Viitvõlad kokku	19 732	0

Lisa 9. Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Omakapital	80 000	0
Osade arv (tk)	1	0

Osakapital osatühingus:

Osade arv: 1

Osa nimiväärtus: 80 000 krooni.

Kohustuslik reservkapital 0 krooni.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 0 krooni.

Aruandeaasta kahjum -37 822 krooni.

Seisuga 31.12.2004.a. ettevõtte vaba omakapitali ei oma.

Lisa 10. Müügitulu

OÜ Suld & Ko müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Toitlustamine ja jaekaubandus	546 888	0
Majutusteenuste osutamine	299 967	0
Muud teenused	800	0
Kokku	847 655	0

Kõik teenused on osutatud 100 %-lt Eestis.

Lisa 11. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Toitlustamise ja jaekaubandusega seotud kulud	294 511	0
Kokku	294 511	0



Lisa 12. Muud tegevuskulud

	2004	2003
Ruumide rendikulud (lisa 13)	217 646	0
Kommunaalkulud	42 613	0
Reklaamikulud	19 004	0
Sidekulud	7 882	0
Muud teenused (lisa 13)	318 390	0
Kokku	605 535	0

Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega

OÜ SÜLD & KO aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooleks juhatuse liiget.

	Saldo	Saldo
	31.12.2004	31.12.2003
Võlg juhatuse liikmega seotud ettevõttele	74 500	0
Kokku	74 500	0

Lühiajalise võla tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul.

Lühiajaline võlg on ilma intressita ja tagatiseta ning Eesti kroonides.

OÜ SÜLD & KO on ostnud kaupu ja teenuseid järgmistelt seotud osapooltelt:

	Saldo	Saldo
	31.12.2004	31.12.2003
Juhatuse liikmega seotud ettevõtelt	402 945	0
Kokku	402 945	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.



Majandusaasta kahjumi jaotamise ettepanek

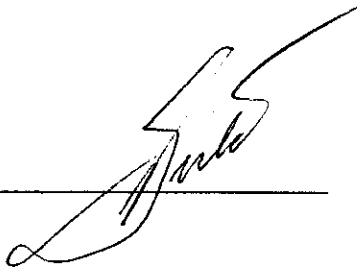
2004.a. majandustegevuse tulemusena moodustus kahjum summas –37 822 krooni. OÜ Sild & Ko juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2004. aasta kahjum edasi kanda.



Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

OÜ Sild & Ko 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku üldkoosoleku poolt poolt 21. juuni 2005 otsusega, allkirjastamine 27. juunil 2005:

Juhataja
Ain Sild

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ain Sild', written over a horizontal line.A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ain Sild', written over a horizontal line.

OSAÜHING SÜLD & KO
OSAKAPITAL OSAÜHINGUS
Seisuga 31.12.2004.a.

Osakapital 80,000 krooni

Osade arv 1

Osade nimiväärtus:

AIN SÜLD 100 %, e. 80 000 kroonise nimiväärtusega osa
isikukood 35809300328
elukoht Tallinn

Juhatuses liige Ain Süld

