

30-06-2005

15

**2004.a
MAJANDUSAASTA
ARUANNE**

Riina Iher
KONTROLLITUD

algus 1.01.2004
lõpp 31.12.2004

VENTERMO OÜ

reg. nr 10843490
Aadress Kiisa 8 Tallinn
11313
Telefon 6106440
Telefaks 6106417
Põhitegevusala Lao- ja logistikateenus

30-06-2005

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
Lisa 1 Raamatup.aastaruande koostamise alused.....	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 3 Maksunõuded ja -kohustused.....	12
Lisa 4 Müügitulu.....	12
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004.AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
OSANIKE NIMEKIRI.....	15

Juhatuse liige

allkiri

3 0 -06- 2005

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Tulud,kulud ja kasum

2004.a. oli ettevõtte käive 2 miljonit krooni,kasvades aastaga 33%. Müügitulust moodustas 93% lao- ja logistikateenus, mis sisaldab kaupade ladustamist, -komplekteerimist ja laialivedu.

Oü Ventermo brutokasumiks kujunes 130 tuhat krooni, mis on 14% rohkem kui eelmisel aastal

Muud tegevuskulud viisid siiski ettevõtte kahjumisse 3 tuhande krooniga.

Sama tegevus jätkub 2005 aastal. Lisaks aasta teisel poolel telefoniteenuste osutamine.

Investeeringud

2004 aastal investeeringuid ei tehtud.

2005 aasta teisel poolel soetatakse kohalik telefoni keskjaam telefoniteenuste edasimüügi eesmärgil.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2004.a. keskmiselt 6 põhikohaga töötajat ning kogu 2004.a. palgakulu

oli 639 tuh.krooni,mis sisaldab sotsiaal-ja töötuskindlustus makseid.

Juhatus koosneb mitte palgal olevast ühest liikmest.

Juhatus liige

alkiri

30-06-2005

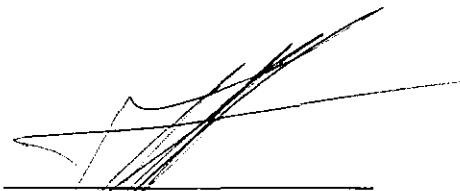
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Oü Ventermo juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

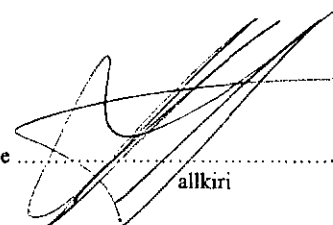
- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Oü Ventermo finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) Oü Ventermo on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Hanno Saar
Juhatuses liige



(allkirjastamise kuupäev)

Juhatuses liige



allkiri

30-06-2005

BILANSS

(kroonides)

A K T I V A

31.12.2004

31.12.2003

KÄIBEVARA

RAHA JA PANGAKONTOD

22 667

31 961

NÕUDED OSTJATE VASTU

Ostjatelt laekumata arved

214 287

147 120

Ebatõenäoliselt laekuvad arved

-8 903

0

KOKKU

205 384

147 120

MITMESUGUSED NÕUDED

Muud lühiajalised nõuded

260

260

ETTEMAKSED

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

0

17 174

VARUD

Müügiks ostetud kaubad

0

124 000

KÄIBEVARA KOKKU

228 311

320 515

PÕHIVARA

MATERIAALNE PÕHIVARA

lisa 2

Masinad ja seadmed

45 000

45 000

Põhivara akumulieeritud kulum

-18 000

-9 000

KOKKU

27 000

36 000

PÕHIVARA KOKKU

27 000

36 000

AKTIVA KOKKU

255 311

356 515

P A S S I V A (K O H U S T U S E D J A O M A K A P I T A L)

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

VÕLAKOHUSTUSED

Lühiajalised laenud

15 000

13 000

VÕLAD HANKIJATELE

Hankijatele tasumata arved

36 562

199 617

MAKSUVÕLAD

lisa 3

48 582

18 900

VIITVÕLAD

Võlad töövõtjatele

87 432

54 191

Muud viitvõlad

3 700

3 700

KOKKU

91 132

57 891

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

191 276

289 408

OMAKAPITAL

OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES

40 000

40 000

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL

3 000

3 000

EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM

24 107

56 728

ARUANDEAASTA KASUM

-3 072

-32 621

OMAKAPITAL KOKKU

64 035

67 107

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

255 311

356 515

3 0 -06- 2005

KASUMIARUANNE (skeem 1)

(kroonides)

		2004.a.	2003.a.
MÜÜGITULU	<i>lisa 4</i>	1 987 840	1 541 759
KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED		-1 210 189	-888 124
MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD		-133 225	-146 961
TÖÖJÕUKULUD			
Palgakulu		-478 316	-397 188
Sotsiaalmaksud		-157 846	-131 074
Töötuskindlustus		-2 394	-1 989
<u>KOKKU</u>		<u>-638 556</u>	<u>-530 251</u>
KULUM			
Põhivara kulum		-9 000	-9 000
MUUD ÄRIKULUD		0	-92
ÄRIKASUM (- KAHJUM)		-3 130	-32 669
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Muud finantstulud ja -kulud		57	48
ARUANDEAASTA PUHASKASUM(+)/KAHJUM(-)		-3 072	-32 621

Juhatus liige

allkiri

30-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

2003.a.

2002a.

Rahavood äritegevusest

Ärikasum	-3 130	-32 669
Põhivara kulum	9 000	9 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 090	-41 561
Varude muutus	124 000	-124 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-100 131	156 559
Rahavoog äritegevusest kokku	-11 351	-32 671

Rahavood investeerimistegevusest

Saadud intressid	57	48
Rahavoog investeerimisest kokku	57	48

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud	65 300	13 000
Saadud laenude tagasimaksed	-63 300	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	2 000	13 000

Rahavood kokku	-9 294	-19 623
-----------------------	---------------	----------------

Raha perioodi alguses	31 961	51 584
Raha muutus	-9 294	-19 623
Raha perioodi lõpus	22 667	31 961

Juhatuse liige

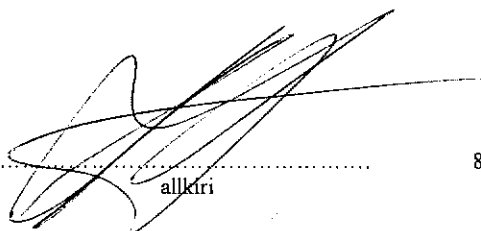
allkiri

30 -06- 2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40000	0	56728	96728
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-32621	-32621
Reservkapitali suurendamine	0	3000	-3000	0
Saldo 31.12.2003	40000	3000	24107	67107
Aruandeperioodi puhaskasum			-3072	-3072
Saldo 31.12.2004	40000	3000	21035	64035

Juhatusel liige



allkiri

30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Ventermo 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Ventermo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit).

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Kauba varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Juhatuses liige

allkiri

30-06-2005

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvustusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	10-50%
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	... %

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Vara väärtuse test

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veeduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Ventermo kajastab kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Ventermo käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhtudel, kui neil isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

Tulu kajastamine

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

30-06-2005

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

30-06-2005

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2003	45 000
Kulum 31.12.2003	-9 000
Jääkmaksumus 31.12.2003	36 000
Arvestatud kulum 2004 aasta	-9 000
Soetusmaksumus 31.12.2004	45 000
Kulum 31.12.2004	-18 000
Jääkmaksumus 31.12.2003	27 000

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Maksuliik				
Käibemaks		13 196	17 174	0
Üksikisiku tulumaks		12 836		7 344
Sotsiaalmaks		20 353		10 823
Ettevõtte tulumaks		703		16
Töötuskindlustusmaks		885		492
Koh. kog.pensioni maks		609		225
Kokku		48 582	17 174	18 900

Lisa 4. Müügitulu

	31.12.2004	31.12.2003
Teenuse müük Eestis	1 846 510	1 533 631
Kauba müük Eestis	141 330	8 128
KOKKU	1 987 840	1 541 759

30-06-2005

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004.A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Oü Ventermo 2004. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek
31. mail 2005. aasta otsusega, allkirjastamine „31.“val 2004:

/allkiri ja kuupäev/

Hanno Saar
juhatuse esimees

Juhatuse liige

allkiri

30-06-2005

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Oü Ventermo vaba omakapital on 31.detsembril 2004 järgmine
(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	24107
Kahjum aruandeaasta majandustegevusest	-3072
Järele jääv vaba omakapital summas	21035 krooni jätta jaotamata

Hanno Saar
Juhatuse esimees

Juhatuse liige

allkiri

30-06-2005

OÜ VENTERMO OSANIKE NIMEKIRI

100 % OÜ HRP INVEST, Reg.kood 10754349, asukoht Pääsukese 3, Haapsalu

Hanno Saar
Juhataja

Juhatuselge

allkiri