

14

Viina Iher
KONTROLLITUD

2004.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta periood: 01.01.2004 - 31.12.2004

OÜ Aiaotsa Hulgi

Registrikood 10555420

13913 Tallinn Läänemere 11-18

tel 63 71 411

Põhitegevusala:
toidukaupade jae- ja hulgimüük
põllumajandussaaduste kokkuost ja müük
transporditeenused EV piires



Priit Eljas
Juhatuse esimees

SISUKORD

Juhatuse tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne.....	5
Omakapitali muutuste aruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Lisad raamatupidamise aastaaruandele	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused..	8
Lisa 2 Põhivara liikumine.....	11
Lisa 3 Netokäive tegevusalade lõikes.....	11
Lisa 4 Maksuvõlad.....	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed.....	11
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	12
Juhatuse allkirjad 2004 raamatupidamise aastaaruandele.....	13



Priit Eljas
Juhatuse esimees

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Aiaotsa Hulgi põhitegevus on toidukaupade jae- ja hulgimüük.

Aastal 2004 on tööd tehtud 100% Eesti asutustele ja firmadele.

Lepingupartneriteks on Tallinna linna Lasnamäe linnaosa lasteaiad.

Aastal 2005 on planeeritud töid samas mahus.

Juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikme tasu ei makstud.

Põhikohaga töötajaid on 2 ja töötajate palkade kogusumma oli 50 400 krooni.

Juhatuse liikme tasu ei makstud.



Priit Eljas
Juhatuse esimees

30 -06- 2005

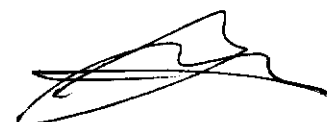
RAAMATUPIDAMISBILANSS

Aktiva	31.12.04	31.12.03
Käibevara		
1. Raha ja pangakontod	68 065	146 046
2. Viitlaekumised		
Intressid	579	272
3. Varud		
Ostetud kaubad müügiks	35 046	6 540
4. Maksude ettemaksed	1 101	1 413
Käibevara kokku	104 791	154 271
5. Põhivara		
5.1. Masinad ja seadmed jääkmaksumuses	15 889	28 821
Põhivara kokku	15 889	28 821
Aktiva kokku	120 680	183 092
Passiva		
Kohustused		
6. Võlad tarnijatele		
Tarnijatele tasumata arved	4 607	43 851
7. Maksuvõlad	1 807	0
8. Viitvõlad		
võlad töövõtjatele	4 200	4 600
Muud viitvõlad	1 230	26 281
Lühiajalised kohustused kokku	7 237	74 732
Kohustused kokku	7 237	74 732
Omakapital		
9. Osakapital	40 000	40 000
10. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	68 360	48 367
11. Aruandeaasta kasum	5 083	19 993
Omakapital osaühingus kokku	113 443	108 360
Passiva kokku	120 680	183 092

Priit Eljas
Juhatuse esimees

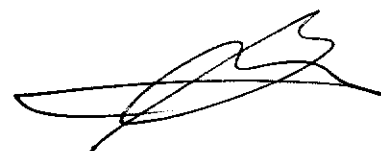
KASUMIARUANNE

skeem 1	2004.a.	2003.a.
Äritulud		
1.Müügitulu	2 367 312	2 834 816
Kokku äritulud	2 367 312	2 834 816
Ärikulud		
2.Kaubad,materjal,teenused	2 311 868	2 770 691
3.Mitmesugused tegevuskulud	35 488	28 352
4.Tööjõukulud		
palgakulu	50 400	62 400
sotsiaalmaks	20 592	20 592
töötuskindlustusmaks	2 520	3 120
5. Kulum	12 932	12 932
Kokku ärikulud	2 362 808	2 815 095
Ärikasum/kahjum	4 504	19 721
6.Kokku finantstulud- ja kulud e)muud intressi- ja finantstulud	579	272
Kasum (kahjum) majandustegevusest	5 083	19 721

Priit Eljas
Juhatuse esimees

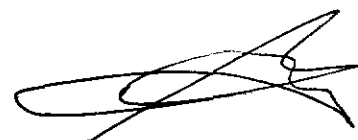
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	2	2
Osade maksumus	20 000	20 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum	68 360	48 367
Aruandeaasta kasum	5 083	19 993
 Omakapital kokku	 113 443	 108 360

Priit Eljas
Juhatuse esimees

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004	2003
1. Rahavood äritegevusest		
1.1 Käibekapital äritegevusest		
Puhaskasum	5 083	19 993
Kulum	12 932	12 932
kokku 1.1	18 015	32 925
1.2 Käibekapitali kirjete muutus		
viitlaekumised	307	-350
varud	28 506	-5 825
maksude ettemaksed	-312	-1 375
kokku:	28 501	-7 550
võlad tarnijatele	43 851	-17 586
maksuvõlad	-1 807	788
võlad töötajatele	400	0
muud viitvõlad	25 051	-9 500
kokku	67 495	-26 298
kokku 1.2	95 996	-33 848
1.Rahavood äritegevusest kokku	-77 981	66 773
RAHAVOOGUDE SUMMA	-77 981	66 773
4. PANGA JA KASSA RAHAVOOGUDE SUMMA	-77 981	66 773

Priit Eljas
Juhatuse esimees

30-06-2005

Lisad

**RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE KOOSTAMISEL
KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED**

2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 01.01.1995.a. jõustunud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad juhendid, standardid ja soovitused. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse majandusüksust jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel. Majandusaasta pikkus on 12 kuud. Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

NÕUDED OSTJATE VASTU

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

VARUD

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

MATERIAALNE PÕHIVARA

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% -lt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Priit Eljas
Juhatuse esimees

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised.

Masinad ja seadmed	20%
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	35%

RENDIARVESTUS

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

ERALDISED JA POTENTSIAALSED KOHUSTUSED

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000.a. mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida. 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

TULUDE ARVESTUS

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

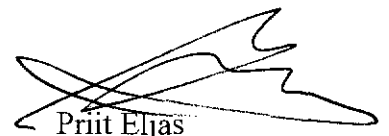

Priit Eljas
Juhatuse esimees

tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varad ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva 22.06.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.



Priit Eljas
Juhatuse esimees

30-06-2005

PÕHIVARA LIIKUMINE 2004. AASTAL**MATERIAALNE PÕHIVARA****Lisa 2****MASINAD JA SEADMED**

Algsaldo 01.01.2004	jääkväärtuses	28 821
Soetatud		0
Akumuleeritud kulum		12 932
Lõppsaldo 31.12.2004	jääkväärtuses	15 889

MAKSUVÕLAD**Lisa 3**

Füüsilise isiku tulumaks	232
Sotsiaalkindlustusmaksud	1 485
pensionikundlustusmaks	90

MAKSUDE ETTEMAKSED**Lisa 4**

Käibemaks	1 031
töötuskindlustusmaks	10
tulumaks	60

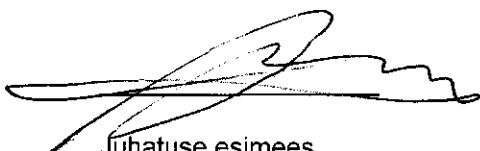
MÜÜGITULU TEGEVUSALADE**LÕIKES****Lisa 5**

1. Kaupade müük ja transport	2 367 312
------------------------------	-----------

Priit Eljas
Juhatuse esimees

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2004.A. MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

OÜ Aiaotsa Hulgi 2004. Majandusaasta aruande allkirjastamine 22. Juunil 2005
(aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 22. juunil 2005.a.)



Juhatuse esimees
Priit Eljas



Juhatuse liige
Ljubov Eljas



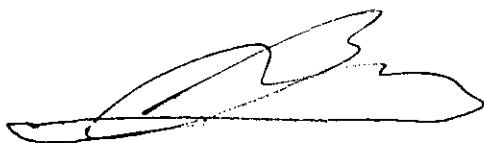
Priit Eljas
Juhatuse esimees

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE

AASTAARUANDELE

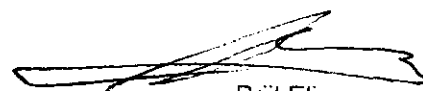
Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel 3 kuni 13 toodud OÜ Aiaotsa Hulgi 2004. a. raamatupidamise aastaaruanne:

- 1) kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- 3) raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev.



Priit Eljas
Juhatuse esimees

Tallinn, 22. Juuni 2005.a.



Priit Eljas
Juhatuse esimees