

27 -06- 2005

16

Elo Matsi

OÜ BEROLIINA
2004.A. MAJANDUSAASTA
ARUANNE

Ärinimi	OÜ Beroliina
Registrikood	10173820
Aadress	Sõpruse pst. 249/251-36, 13412 Tallinn
Telefon	52 22 004
Juhataja	Härmo Lehtsalu
Audiitor	OÜ Audiitorbüroo Rebane
Põhitegevusala	Konsultatsiooniteenused
Aruandeaasta algus ja lõpp	01.01.2004 - 31.12.2004
Lisatud dokumendid:	Audiitori järeldusotsus
	Kasumi jaotamise ettepanek
	Osanike nimekiri

Juhatuse liige



SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	13

Tegevusaruanne

OÜ Beroliina tegevusaladeks on konsultatsiooniteenused elanikkonnale ning tööstus – ja toidukaupade jae – ning hulgikaubandus.

Aruande majandusaastal tegeles OÜ Beroliina oma sidusettevõtjasse tehtud pikaajalise finantsinvesteeringu haldamisega.

OÜ Beroliina 2004.a. kasum oli 8,3 milj. krooni. Eelmise aasta sama perioodi tulemiks oli 6,6 milj. krooni kasumit, milledest mõlemad on põhiliselt saadud finantstuluna sidusettevõtja aktsiatelt.

Ajavahemikul 01.01.2004 – 31.12.2004 tegutses OÜ Beroliina 1-liikmeline juhatus koosseisus:

Härmo Lehtsalu – juhataja.

Juhatajale 2004.a. tasusid ei makstud. OÜ-s Beroliina 2004.a. töötajaid ei olnud ja palka ja lisatasusid ei makstud.

Juhataja

Härmo Lehtsalu



30.05.2005



27-06-2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhataja deklareerib oma vastutust OÜ Beroliina raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Beroliina finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.05.2005.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Beroliina on jätkuvalt tegutsev.

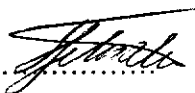
Juhataja

Härmo Lehtsalu



30.05.2005

Juhatuse liige ...



BILANSS

	<i>Lisa</i>	31.12.04	31.12.03
AKTIVA (VARAD)			
KÄIBEVARA		32 712	43 202
1 Raha ja pangakontod		25 417	33 526
2 Viitlaekumised		224	129
2.1 Intressid		224	129
3 Ettemaksed		7 071	9 547
3.1 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2)	7 071	9 547
PÕHIVARA		40 938 698	33 563 190
4 Pikaajalised finantsinvesteeringud		40 938 698	33 558 315
4.1 Sidusettevõtjate aktsiad või osad	3)	40 938 698	33 558 315
5 Materiaalne põhivara	4)	0	4 875
5.1 Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		0	19 502
5.2 Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		0	-14 627
AKTIVA (VARAD) KOKKU		40 971 410	33 606 392
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		1 561 421	271 650
6 Võlakohustused		1 561 296	70 000
6.1 Lühiajalised laenud ja võlakirjad		1 561 296	70 000
7 Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)		125	201 650
7.1 Dividendivõlad		0	201 525
7.2 Muud		125	125
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		0	1 200 274
8 Pikaajalised võlakohustused		0	1 200 274
8.1 Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		0	1 200 274
OMAKAPITAL		39 409 989	32 134 468
9 Osakapital nimiväärtuses		60 000	60 000
10 Kohustuslik reservkapital		6 000	6 000
11 Eelmiste perioodide jaotamata kasum		31 007 593	25 453 727
12 Aruandeaasta kasum		8 336 396	6 614 741
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		40 971 410	33 606 392

KASUMIARUANNE

	<i>Lisa</i>	2004	2003
Muud äritulud		0	105 763
Muud tegevuskulud		1 688	1 594
Põhivara kulum ja väärtuse langus		4 876	13 626
Muud ärikulud		2 500	653
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-9 064	89 890
Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		8 441 258	6 324 996
Intressikulu		-96 022	0
Muud finantstulud ja -kulud	5)	224	199 855
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD		8 345 460	6 524 851
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		8 336 396	6 614 741
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		8 336 396	6 614 741

Rahavoogude aruanne

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Puhaskasum	8 336 396	6 614 741
Korrigeerimised		
Kapitaliosaluse kasum	-8 441 258	-6 324 996
Materiaalse põhivara kulum	4 876	13 626
Kahjum põhivara müügist	0	501
Finantskohustuse soetusmaksumuse korrigeerimine	96 022	-305 448
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 380	-50
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-41
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-1 584	-1 667
 RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara müük	0	10 000
Laekunud dividendid	1 060 875	636 525
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	1 060 875	646 525
 RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud	265 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-70 000	-200 000
Dividendide väljamaksed	-1 262 400	-435 000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-1 067 400	-635 000
 RAHAVOOD KOKKU	-8 109	9 858
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 526	23 668
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 109	9 858
<u>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul</u>	<u>25 417</u>	<u>33 526</u>

Juhatusel liige



27-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
Saldo 31.12.2002	60 000	6 000	26 090 252	26 156 252
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	6 614 741	6 614 741
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-636 525	-636 525
Saldo 31.12.2003	60 000	6 000	32 068 468	32 134 468
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	8 336 396	8 336 396
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-1 060 875	-1 060 875
Saldo 31.12.2004	60 000	6 000	39 343 989	39 409 989

OÜ Beroliina osakapital 60 000 krooni jaguneb 3 osaks, iga osa nimiväärtus on 20 000 krooni.

Põhikirja alusel on OÜ Beroliina miinimumkapital 60 000 krooni ja maksimumkapital 240 000 krooni.

Juhatusel liige



27-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Beroliina 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Beroliina kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtjate aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtjasse on bilansis kajastatud laiendatud kapitaliosaluse meetodil.



Materiaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja kasulik tööiga on pikem kui üks aasta. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninormid määratakse sõltuvalt põhivarade kasulikust tööeast.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

.....

	Ettemaks 31.12.2004	Ettemaks 31.12.2003
Käibemaks	7 071	7 047
Tulumaks	0	2 500
Kokku	7 071	9 547

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Sidusettevõtja aktsiad/osad
Saldo 31.12.2003	33 558 315
Kapitaliosaluse kasum	8 441 258
Laekunud dividendid	-1 060 875
Saldo 31.12.2004	40 938 698

	Aktsiate/ osade arv aasta alguses	Soetatud/ müüdnud aktsiaid	Aktsiate/ osade arv aasta lõpus	Osalus aasta lõpus
Sidusettevõtja				
AS Sanatoorium Tervis	8 487	-	8 487	21,2175 %

	Soetusmaksumus aasta alguses	Bilansiline maksumus aasta alguses	Laekunud dividendid	Kap.osaluse kasum	Bilansiline maksumus aasta lõpus	Soetusmaksumus aasta lõpus
Sidusettevõtja						
AS Sanatoorium Tervis	3 048 050	33 558 315	1 060 875	8 441 258	40 938 698	3 048 050

27-06-2005

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Muu inventar, tööriistad jm.
Soetusmaksumus 31.12.2003	19 502
Müük ja mahakandmised	-19 502
Soetusmaksumus 31.12.2004	0
Akum. kulum 31.12.2003	14 627
Arvestatud kulum	4 876
Müük ja mahakandmised	-19 502
Akum. kulum 31.12.2004	0
Jääkväärtus 31.12.2003	4 875
Jääkväärtus 31.12.2004	0

Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud

	2004	2003
Arvestuslik intressitulu	0	199 726
Intressitulud	224	129
Kokku	224	199 855

Lisa 6 Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 on 39 343 989 krooni. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 29 901 432 krooni. Sellisel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 9 442 557 krooni.

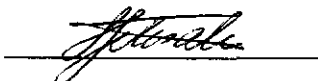
Juhatusel liige



Juhatuses allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

OÜ Beroliina 2004.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosolekul
10.06.2005 ja allkirjastatud juhataja poolt 10.06.2005

Juhatus:

Nimi	Allkiri	Kuupäev
Juhataja Härmo Lehtsalu		10.06.2005

27 -06- 2005

Audiitori järeldusotsus OÜ Beroliina osanikele

Oleme kontrollinud OÜ Beroliina 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 8 336 396 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004 40 971 410 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Beroliina majandusaasta tulemit, rahavoogusid ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.

09. juunil 2005, Tallinnas



Andres Rebane
Vannutatud audiitor

27 -06- 2005

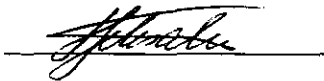
.....

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb osanikele ettepaneku jagada 2004.a. kasum alljärgnevalt:

Nimetus	Summa
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	31 007 593 krooni
2004.a. puhaskasum	8 336 396 krooni
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004	39 343 989 krooni
Dividendide maksmiseks	1 697 400 krooni
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	37 646 589 krooni

Juhatus:

Nimi	Allkiri	Kuupäev
Juhataja Härmo Lehtsalu		10.06.2005

Juhatus liige ...

27 -06- 2005

Üle 10 % osasid omavate osanike nimekiri

OÜ Beroliina üle 10 % osadega määratud hääli omavate osade omanike nimekiri
aastaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga oli alljärgnev:

1. Toomas Arumäe
Isikukood: 36501100267
Aadress: Kuusekese 4-3, 10112 Tallinn
Osalus %: 33,33 %
Osade arv: 1
Osa nimiväärtus: 20 000 krooni
Osade omandamise aeg: 07. märts 2001.a.

2. Aleksander Pajuri
Isikukood: 35104080310
Aadress: Tedre 76-11, 10616 Tallinn
Osalus %: 33,33 %
Osade arv: 1
Osa nimiväärtus: 20 000 krooni
Osade omandamise aeg: 07. märts 2001.a.

3. Härmo Lehtsalu
Isikukood: 36911240287
Aadress: Aia 13-4, 86305 Kilingi-Nõmme
Osalus %: 33,33 %
Osade arv: 1
Osa nimiväärtus: 20 000 krooni
Osade omandamise aeg: 07. märts 2001.a.

Juhatus:

Nimi	Allkiri	Kuupäev
Juhataja Härmo Lehtsalu		10 .06.2005

Juhatus liige

