

15
Maidi Juhani

KONTROLLITUD

OÜ Aldamor

Majandusaasta aruanne

Ärinimi:	OÜ Aldamor
Äriregistri kood:	10139354
Aadress:	Siili 8-39 Tallinn 13413
Telefon:	671 10 22
Mobiiltelefon:	56 682 223
Põhitegevusala:	spordiürituste korraldamine
Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Tegevjuht:	Kalju Lohk

Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri
----------------------------	--

Dokument koosneb 15 leheküljest
OÜ Aldamor majandusaasta aruanne

Juhatuses liige:



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	12
Lisa 3. Varud	12
Lisa 4. Põhivara	12
Lisa 5. Maksukohustused	12
Lisa 6. Võlad töövõtjatele	13
Lisa 7. Muud viitvõlad	13
Lisa 8. Müügitulu	13
Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15

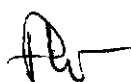
13 -06- 2005

Tegevusaruanne

OÜ Aldamor põhitegevus on spordiürituste korraldamine. Realiseerimise netokäive 2004.a. oli 460 0031 krooni ja majandusaasta lõpetati 46 449 krooni suuruse kahjumiga.

2005.a. on kavas suurendada käivet 10-15% võrra.

Firmas töötas 2004.a. keskmiselt 2 inimest, kellele töötasudena arvestati 107 585 krooni. Firma juhataja on Kalju Lohk, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud.



13 -06- 2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Aldamor finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 27.05.2005, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Aldamor on jätkuvalt tegutsev.

Kalju Lohk

juhatuse esimees



_____.2005

Raivo Päivalill

juhatuse liige



31.052005

Juhatus liige:



Bilanss

AKTIVA	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	734	710
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		100	0
Kokku		100	0
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	3	14 057	11 776
Kokku		14 057	11 776
Käibevara kokku		14 891	12 486
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4	150 000	150 000
Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed		78 308	78 308
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		124 352	124 352
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-157 812	-133 438
Kokku		44 848	69 222
Põhivara kokku		194 848	219 222
AKTIVA KOKKU		209 739	231 708



PASSIVA	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused		744	744
Kokku		744	744
Võlad tarnijatele			
Tarnijatele tasumata arved		27 362	9 205
Kokku		27 362	9 205
Maksuvõlad	5	11 081	7 650
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele	6	13 500	12 575
Muud viitvõlad	7	7 006	5 039
Kokku		20 506	17 614
Lühiajalised kohustused kokku		59 693	35 213
Kohustused kokku		59 693	35 213
Omakapital osaühingus			
Osakapital nimiväärtuses		150 000	150 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		1 000	1 000
Kokku		1 000	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		45 495	29 523
Aruandeaasta kasum		-46 449	15 972
Omakapital osaühingus kokku		150 046	196 495
PASSIVA KOKKU		209 739	231 708



Kasumiaruanne

	Lisad	2004	2003
Äritulud			
Müügitulu	8	460 003	539 651
Muud äritulud	4	0	50 000
Kokku äritulud		460 003	589 651
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		162 321	195 734
Mitmesugused tegevuskulud		176 070	200 747
Tööjõu kulud			
a) palgakulu		107 585	114 689
b) sotsiaalmaksud		35 504	37 847
c) töötuskindlustus		598	574
Kokku tööjõu kulud		143 687	153 110
Kulum			
a) põhivara kulum ja väärtuse langus	4	24 374	24 086
Kokku kulum		24 374	24 086
Muud ärikulud		0	2
Kokku ärikulud		506 452	573 679
Ärikasum		-46 449	15 972
Kasum majandustegevusest		-46 449	15 972
Aruandeaasta kasum		-46 449	15 972

Rahavoogude aruanne

	lisad	2004	2003
Ärikasum		-46 449	15 972
Materiaalse põhivara amortisatsioon (+)	4	24 374	24 086
Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutus	4	0	-50 000
KOKKU		-22 075	-9 942
<i>Korrigeerimised (suurenemine/vähene mine):</i>			
Nõuded ostjatele (v.a. nõuded põhivara müügist) (-/+)		-100	21 770
Maksude ettemaksed (-/+)		0	820
Varud (-/+)		-2 281	1 785
Võlad hankijatele (v.a. põhivara soetamisest) (+/-)		18 157	-9 603
Maksuvõlad (+/-)	5	3 431	7 650
Viitvõlad (+/-)	6,7	2 892	5 649
KOKKU		22 099	28 071
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU		24	18 129
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST			
Põhivara soetamisel (v.a. kapitalirendiga) tegelikult tasutud summad (-)	4	0	-18 644
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU		0	-18 644
RAHAVOOD KOKKU		24	-515
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi algul		710	1 225
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi lõpul		734	710
Raha ja selle ekvivalentide suurenemine(+)/vähene mine(-)		24	-515



Omakapitali muutuste aruanne

	2004	2003
Osakapital		
Osakapital aasta alguses	150 000	150 000
Osakapital aasta lõpus	150 000	150 000
Reservkapital		
Reservkapital aasta alguses	1 000	1 000
Reservkapital aasta lõpus	1 000	1 000
Jaotamata kasum		
Jaotamata kasum aasta alguses	45 495	29 523
Aruandeaasta kasum	-46 449	15 972
Jaotamata kasum aasta lõpus	-954	45 495
Omakapital kokku	150 046	196 495



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Aldamor 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.

OÜ Aldamor kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendi nr 2 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja materjal ning lõpetamata toodang võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Varude hindamiseks kasutatakse lõpetamata toodangu inventuuri bilansipäeva seisuga.

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Põhivara amortisatsiooninormiks on 5-40% sõltuvalt põhivara eeldatavast kasutuseast.

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena on esitatud 31.12.2004.a. seisuga nõudmiseni hoiused pankades summas 146 krooni ja raha kassas summas 588 krooni.

Lisa 3. Varud

Varudena kajastatakse varasid, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lisa 4. Põhivara

Põhivara rühm	Kinnisvara- investeering	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus				
Aasta alguses	150 000	78 308	124 352	352 660
Aasta lõpus (31.12.2004)	150 000	78 308	124 352	352 660
Akumuleeritud kulum				
Aasta alguses	0	-31 622	-101 816	-133 438
Arvestatud kulum		-11 939	-12 435	-24 374
Aasta lõpus (31.12.2004)	0	-43 561	-114 251	-157 812
Jääkväärtus				
Aasta alguses	150 000	46 686	22 536	219 222
Aasta lõpus (31.12.2004)	150 000	34 747	10 101	194 848

Lisa 5. Maksukohustused

Maksud	Võlg
Sotsiaalmaks	3 057
Käibemaks	5 932
Kinnipeetud tulumaks	1 742
Töötuskindlustus	150
Kogumispension	200
Maksud kokku	11 081
Kokku	11 081

Lisa 6. Võlad töövõtjatele

Võlg töövõtjatele koosneb palgavõlast summas 8 188 krooni ja puhkusereservist summas 5 312 krooni.

Lisa 7. Muud viitvõlad

Muud viitvõlad koosnevad töötasudelt arvestatud ja kinnipeetud, kuid deklareerimata maksudest summas 7 006 krooni.

Lisa 8. Müügitulu

	2004	2003
Teenuste ja kaupade müük Eestis	460 003	539 651
Müügitulu	460 003	460 003

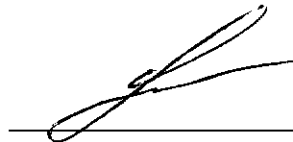


Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Kalju Lohk

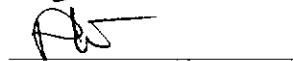
juhatuse esimees



31.05.2005

Raivo Päivalill

juhatuse liige



31.05.2005

Juhatuse liige:

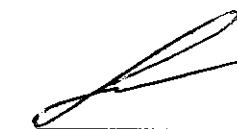


Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	45 495
2004. aasta puhaskasum	-46 449
Kokku kahjum seisuga 31.12.2004	-954
Kahjum peale aruande kinnitamist	-954

Kalju Lohk

juhatuse esimees



31.05.2005

Raivo Päivalill

juhatuse liige



31.05.2005