

OÜ Koolifoto 2004

30-06-2005

14

Riina Iher

KONTROLLITUI

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.jaanuar 2004.a. - 31. detsember 2004.a.

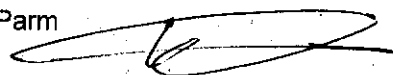
OÜ KOOLIFOTO

Reg.kood 10279983

Sirbi 13 -4 Tallinn 11713

Tel. 05029395

Juhatuse liige Kalju Parm



30.06.2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	lk.3
Raamatupidamise aastaaruanne	lk.4
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele	lk.4
Raamatupidamisbilanss	lk.5
Kasumiaruanne	lk.6
Rahavoogude aruanne	lk.7
Omakapitali aruanne	lk.7
Raamatupidamise aastaaruande koostamise arv.põhimõtted	lk.8
Lisad	lk.10
Lisa 1 Varud	lk.10
Lisa 2 Põhivara liikumine	lk.10
Lisa 3 Maksud	lk.10
Lisa 4 Omakapital	lk.10
Lisa 5 Müügitulu	lk.11
Lisa 6 Kasutusrent	lk.11
Juhatuse allkirjad 2004.majandusaasta aruandele	lk.12
Kasumi jaotamise ettepanek	lk.13
Osanike nimekiri	lk.14

30-06-2005

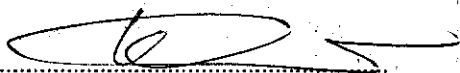
TEGEVUSARUANNE

OÜ Koolifoto pakub fototeenust ettevõtetele ja koolidele.

Valitud suunda on kavas jätkata ka edaspidi.

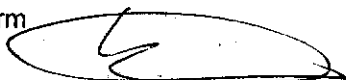
Töötajaid oli 2. Palgakulud 2004.a. olid 76 581 krooni.

Juhatuse tööd eraldi ei tasustatud.



Kalju Parm
Juhatuse liige

Juhatuse liige Kalju Parm



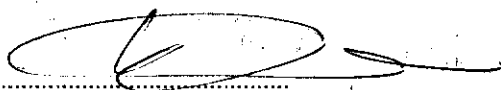
30-06-2005

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

OÜ Koolifoto juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud seisuga 31.12.04.a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja lisadest.

OÜ Koolifoto juhatus kinnitab, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Koolifoto jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Kalju Parm
Juhatuse liige

Juhatuse liige Kalju Parm



3.0 -06- 2005

RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA 31.12.2004
(eesti kroonides)

AKTIVA	31.12.04	31.12.03
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	65 108	55 616
Nõuded ostjate vastu	3 281	1 164
Varud	Lisa 1 3 878	5 378
KÄIBEVARA KOKKU	72 267	62 158
PÕHIVARA	Lisa 2	
Muu inventar	69 932	69 932
Akumuleeritud põhivara kulum	-67 440	-62 629
PÕHIVARA KOKKU	2 492	7 303
AKTIVA KOKKU	74 759	69 461
PASSIVA		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlad tarnijatele	3 680	2 166
Maksuvõlad	Lisa 3 3 399	3 055
Muud viitvõlad	19 414	19 809
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	26 493	25 030
OMAKAPITAL		
Osakapital	Lisa 4 40 000	40 000
Reservkapital	2 000	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 431	-1 256
Aruandeaasta puhaskasum	3 835	3 687
OMAKAPITAL KOKKU	48 266	44 431
PASSIVA KOKKU	74 759	69 461

30-06-2005

KASUMIARUANNE SEISUGA 31.12.2004
(eesti kroonides)

		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 5	233 453	237 258
Muud äritulud		729	127
ÄRITULUD KOKKU		234 182	237 385
ÄRIKULUD			
Kaubad, materjal, teenused		64 539	64 230
Mitmesugused tegevuskulud	Lisa 6	58 715	54 421
Tööjõukulud		102 236	103 613
Palgakulu		76 581	76 800
Sots.maksud		25 655	26 813
Põhivara kulum	Lisa 2	4 811	11 434
Muud ärikulud		46	0
ÄRIKULUD KOKKU		230 347	233 698
PUHASKASUM		3 835	3 687

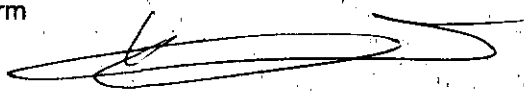
30-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(eesti kroonides)

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Puhaskasum	3 835	3 687
Kulum Lisa 2	4 811	11 434
Lühiajaliste nõuete muutus	-617	-2 004
Lühiajaliste kohustuste muutus	1 463	8 120
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	9 492	21 237
RAHAVOOD KOKKU	9 492	21 237
Raha ja pangakontod aasta algul	55 616	34 379
Raha ja pangakontod aasta lõpul	65 108	55 616
Rahajäägi muutus	9 492	21 237

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reserv	Eelm.per. kasum	Aruandeper. kasum	Kokku
Kokku 31.12.02	40 000	2 000	3 557	-4 813	40 744
Kasumi jaotus	0	0	-4 813	4 813	0
2003.a.kasum	0	0	0	3 687	3 687
Kokku 31.12.03	40 000	2 000	-1 256	3 687	44 431
Kasumi jaotus	0	0	3 687	-3 687	0
2004.a.kasum	0	0	0	3 835	3 835
Kokku 31.12.04	40 000	2 000	2 431	3 835	48 266



30-06-2005

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUS-
PÕHIMÕTTED**

OÜ Koolifoto 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhinõutes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelniste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtetena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 500 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 500 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaojektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- muu inventar 8-2,5 aastat

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Finantskohustused

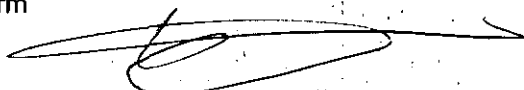
Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 summal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.



30-06-2005

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 kahju- mi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 VARUD

	31.12.04	31.12.03
Ostetud fototarbed	3 878	5 378

Lisa 2 PÕHIVARA (MUU INVENTAR) LIIKUMINE

Soetusmaksumus 31.12.2003	69 932
Soetusmaksumus 31.12.2004	69 932
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-62 629
Kulum 2004	-4 811
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-67 440
Jääkmaksumus 31.12.2003	7 303
Jääkmaksumus 31.12.2004	2 492

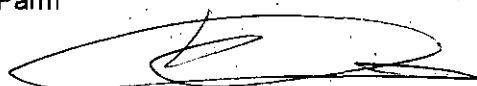
Lisa 3 MAKSUD

	31.12.04	31.12.03
	Võlg	Kohustus
Üksikisiku tulumaks	937	1 101
Sotsiaalmaks	2 178	1 751
Töötuskindlustusmaks	99	96
Kogumispensionimaks	132	100
Intressid	53	7
KOKKU	3 399	3 055

Lisa 4 OMAKAPITAL

	31.12.04	31.12.03
Osakapital	40 000	40 000
Reservkapital	2 000	2 000
Osad	1	1

Juhatuse liige Kalju Parm



30-06-2005

Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2004 moodustas 6 266 (31.12.03 2 431) krooni.

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et

bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 4 762

krooni, eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 1 504 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.04.

Lisa 5 MÜÜGITULU

geograafiliste piirkondade kaupa

Eesti

2004	2003
233 453	237 258

tegevusalade kaupa

fototeenus

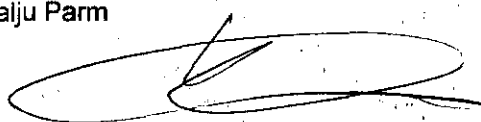
2004	2003
233 453	237 258

Lisa 6 KASUTUSRENT

2004.a. renditi kasutusrendi korras tööruume.

Ruumide rent

2004	2003
28 863	26 999

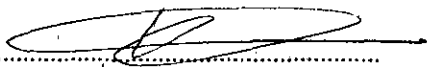


30.06.2005

Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

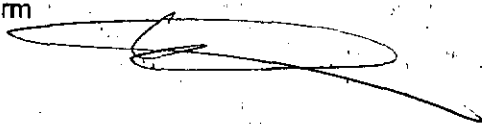
OÜ Koolifoto 2004. majandusaasta aruanne on kinnitatud üldkoosoleku poolt

30.06.2005



Kalju Parm
Juhatuse liige

Juhatuse liige Kalju Parm



30-06-2005

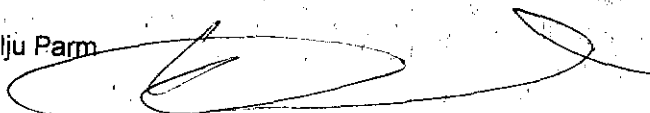
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Koolifoto vabaomakapital 31.12.04 on järgmine:

eelmiste perioodide kasum	2 431
aruandeaasta kasum	3 835
kokku jaotamata kasum	6 266

Juhatus otsustab jätta vabaomakapitali jaotamata.

Juhatuses liige Kalju Parm



30-06-2005

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Koolifotol on 1 (üks) osanik:

Kalju Parm isikukood 35502150405 Tallinn, 1 (üks) osa nimiväärtusega 40 000 krooni

Juhatuse liige Kalju Parm