

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

16 -08- 2006

17

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Maire MÄE
KONTROLLITUD

2005

Majandusaasta algus

01.jaanuar 2005.a.

lõpp

31.detsember 2005.a.

Ärinimi

OÜ KRÄSS

Aadress

10131 Tallinn Videviku 6

Äriregistri nr.

10168083

telefon

6462 067, 5060 200

faks

6 407 118

e-mail

krass@krass.ee

Põhitegevusala

Mänguasjade hulgi- ja jaemüük

Audiitorkontroll

Enn Ossep

SISUKORD

	Lk nr.
TEGEVUSARUANNE	3
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</u>	
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD :	
<i>Lisa 1 Raamatup. aastaaruande koostamise alused</i>	9-10
<i>Lisa 2 Raha</i>	11
<i>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</i>	11
<i>Lisa 4 Võlad ja ettemaksed</i>	12
<i>Lisa 5 Varud</i>	12
<i>Lisa 6 Materiaalne põhivara</i>	13
<i>Lisa 7 Kasutusrent</i>	13
<i>Lisa 8 Müügitulu ja muud äritulud</i>	14
<i>Lisa 9 Kaubad ja teenused</i>	14
<i>Lisa 10 Laenu tagatised, panditud varad</i>	15
<i>Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega</i>	15
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	16
KASUMIJAOTUSE ETTEPANEK	17
JUHATUSE ALLKIRJAD	17

OÜ Kräss juhatuse tegevusaruanne

OÜ Kräss jätkab tegevust laste mänguasjade hulgimüüjana.

2005.aastal oli Kräss OÜ käive üle 10 miljoni kroonijäädes kesmise suurusega sama valdkonna ettevõtete tasemele. Oleme pigem tegelenud olemasoleva klientuuri parema teenendamise organiseerimise kui agressiivse laienemisega, hinnates oma võimalusi konservatiivselt. Jäcmüügist (esinduskauplus) loobumine on andnud käibes osalise tagasimineku, võrreldes 2004.aastaga.

Kogu realisatsioon oli põhiosas riigisisene.

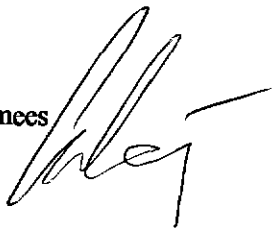
Uuenenud on samas kogu kauba sortiment, kontakte on loodud lisaks kauaaegsetele tarnijatele ka uutega. See on lubanud väljapanekut oluliselt rikastada.

Põhilise käibe andsid vabariigi tarbijate ühistud ja majandusühistud ning paljud vabariigis eksisteerivad kaubandusketid. Lisandus mitmeid väikeettevõtjaid, turgu oleme püüdnud laiendada ka teistesse EL riikidesse.

2005.aastal oli OÜ Kräss keskmine töötajate arv 10 ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 975 tuhat krooni, sh. tegevjuhi tasu 194 tuhat krooni.

Juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Marko Mägi
Juhatuse esimees



Indrek Lember
Juhatuse liige



Juhatuse liige



JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus on koostanud OÜ KRÄSS tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2005. a. lõppenud majandusaasta kohta.

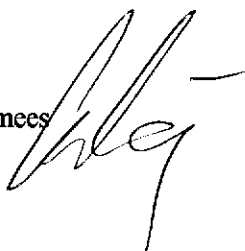
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kräss vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Kräss varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Kräss seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande koostamise kuupäevani 20. juunil 2005. a.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kräss jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Marko Mägi
Juhatuse esimees



Indrek Lember
Juhatuse liige



Juhatuse liige.....



RAAMATUPIDAMISBILANSS

31.detsember 2005.a.

V A R A D

	LISA	31.12.2005	31.12.2004
KÄIBEVARA			
Kassa ja pangakontod	2	302 680	381 480
Nõuded ostjate vastu	3;11	3 345 662	4 008 741
Muud lühiajalised nõuded ja ettemaksed	3	161 810	83 790
Varud	5	6 033 758	5 129 710
KOKKU KÄIBEVARA		9 843 910	9 603 721

PÕHIVARA			
Transpordivahendid (soetusmaksumuses)	6	100 839	100 839
Inventar ja seadmed	6	152 574	112 421
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	6 -	147 371	100 839
KOKKU PÕHIVARA		106 042	112 421

K O K K U V A R A D	9 949 952	9 716 142
----------------------------	------------------	------------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad tamijatele	4;11	1 699 775	1 596 332
Muud võlad ja ettemaksed	4	231 337	238 465
KOKKU		1 931 112	1 834 797

OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		390 400	390 400
Kohustuslik reservkapital		39 040	39 040
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7 451 905	6 755 403
Aruandeaasta kasum		137 495	696 502
KOKKU		8 018 840	7 881 345

KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	9 949 952	9 716 142
---------------------------------------	------------------	------------------

2005 16 -08- 2006

KASUMIARUANNE

skeem 1

ÄRITULUD

	Lisa	2005	2004
Müügitulu	8	10 807 460	14 495 013
Muud äritulud	8	138 407	335 608
Kokku		10 943 867	14 830 621

ÄRIKULUD

Kaubad, materjal ja teenused	9	7 904 666	10 633 835
Mitmesugused tegevuskulud	9	1 865 422	2 362 149
Tööjõukulud			
palgakulu		731 047	759 889
sotsiaalmaksud		244 835	254 646
Põhivara kulum	6	46 532	39 362
Muud ärikulud		12 510	71 599
Kokku		10 805 012	14 121 480

ÄRIKASUM (KAHJUM)	138 855	709 141
----------------------------	----------------	----------------

FINANTSTULUD

muud intressi- ja finantstulud		203	263
--------------------------------	--	-----	-----

FINANTSKULUD

intressikulu		1 563	12 902
--------------	--	-------	--------

KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	137 495	696 502
---------------------------------	----------------	----------------

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Lisa		2005	2004
Aruandeaasta puhaskasum		137 495	696 502
KORRIGEERIMINE:			
Rahavood põhitegevusest			
Põhivara kulum	6	46 532	39 362
Kasum/kahjum põhivara müügist		-	42 150
Kaubavarude muutus	5	- 904 048	1 314 010
Nõuded ostjatele, jääkide muutus	3	663 079	- 1 449 384
Muude nõuete jääkide muutus	3	- 78 020	221 051
Maksuvõlgade muutus		4	- 14 758
Võlad tamijatele, jääkide muutus	4	103 443	- 245 730
Muude lühiajal. kohustuste jääkide muutus		7 630	- 58 941
		- 38 647	451 289
Investeeringutest tulenevad rahavood			
Materiaalse põhivara soetus	6	- 40 153	- 39 418
Materiaalse põhivara müük			53 000
Finantseeringutest tulenevad rahavood			
Laenude tagasimaksed	10		770 500
RAHAVOOD KOKKU		- 78 800	- 305 629
RAHA JA EKVIVALENDID PER. ALGUL		381 480	687 109
RAHA JA EKVIVALENDID PER. LÖPUL		302 680	381 480

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

OSAKAPITAL	RESERVID	EELM.PER.KASUM	ARUANDEAASTA KASUM	KOKKU
31.12.2003				
390 400	39 040	4 828 281	1 927 122	7 184 843
31.12.2004				
390 400	39 040	6 755 403	696 502	7 881 345
31.12.2005				
390 400	39 040	7 451 905	137 495	8 018 840

Allkirjastatud identifitseerimiseks

01 -08- 2006

8

Allkiri
Enn Oja, auditor

OÜ KRÄSS majandusaasta aruande 2005.a. LISA-08- 2006

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Kräss OÜ 2005.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas EV Raamatupidamise Toimkonna Juhenditega, Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, Raamatupidamise Seadusega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.
Majandusaasta algas 01.jaanuaril, lõppes 31. detsembril 2005.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetud võlgnevused on kantud bilansist välja ja kajastatakse bilansilisas.

Varud

Varudeks on hulgi laos olevad kaubavarud, hinnatud FIFO-meetodil ja kaupluses soetusmaksumuses. Varude müügihainna mahakandmisel hulgi laos kasutatakse FIFO meetodit ja kaupluses ostuhinda.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

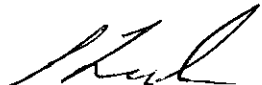
Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- ° Masinad ja seadmed, transpordivahendid.....20 %
- ° Hooned2 %
- ° Muu inventar , tööriistad ja sisseseade.....25 %

Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid.



16-08-2006

2) Renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.
Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.
Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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.

Pikaajalistena kajastatakse bilansis kohustustusi, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansipäeva. Ülejäänud kohustusi kajastatakse lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud töötaja nõudeõigusena perioodi lõpu seisuga, kasumi-aruandes kuluna ja bilansis lühiajalise kohustusena

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Välisvaluutas toimunud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad seisuga 31.12.2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist trulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvatud tagastatud kaupade maksumus ja hinnavähendid kliendile. Intressitulu on arvestatud tekkepõhiselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varad ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.



OÜ Kräss majandusaasta aruande 2005 LISAD

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Lisa 2 16 -08- 2006

RAHA

	31.12.2005	31.12.2004
Raha kassas	166 265	173 877
Arvelduskontod pangas	136 415	207 603
KOKKU	302 680	381 480

NÕUDED JA ETTEMAKSUD

Lisa 3

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjate tasumata arved	3 345 662	4 008 741
<i>s.h. ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	- 10 796	
Ette makstud tulevaste perioodide kulud	158 846	53 683
Aruandevaluste isikute jäägid	2 795	2 509
Käibemaksu ettemaks	169	
Ettemaksud tamijatele		27 598
KOKKU	3 507 472	4 092 531

Allkirjastatud identifitseerimiseks

01 -08- 2006

VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2005	31.12.2004
Maksuvõlad, kokku :	186 176	201 134
<i>s.h. : Ettevõtte tulemaks</i>	<i>4 308</i>	<i>1 741</i>
<i>Kaibemaks</i>	<i>147 398</i>	<i>163 925</i>
<i>Sotsiaalmaks</i>	<i>22 301</i>	<i>22 012</i>
<i>Kinni peetud füüsilis. TM</i>	<i>10 566</i>	<i>11 996</i>
<i>Töötuskindlustusmaks</i>	<i>935</i>	<i>920</i>
<i>Kogumispension</i>	<i>668</i>	<i>540</i>
 Muud lühiajalised kredit.võlad	 45 161	 37 331
 Võlad tarnijatele	 1 699 775	 1 596 332

VARUD

Lisa 5

	31.12. 2005.a.	31.12.2004.a.
Ostetud kaup müügiks OÜ hulgilaos	6 033 758	5 129 710
<i>FIFO-metodil</i>		
<i>s.h. Panditud arvelduslaenu katteks Hansapangale</i>	<i>500 000</i>	<i>1 000 000</i>
<i>s.h. Kaup tasumistähtajata/realisatsioonil</i>	<i>22 840</i>	<i>69 541</i>
 Kantud maha purunenud või praakkaupa	 74 034	 140 770
 Allahindlused seisvale ja mittekvaliteetsele kaubale hulgilaos :		
<i>soetusmaksumuses</i>	<i>51 431</i>	<i>1 494 049</i>
<i>müüginna -</i>	<i>23 502 -</i>	<i>784 190</i>
Allahindluse summa :	27 929	709 859

MATERIAALNE PÕHIVARA

Harju Maakohus
Registriesakoni
Lisa 6
SISSE TULNUD

16-08-2006

2004	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- väärtus
aasta algul	263 200	139 985	123 215
<i>ostetud</i>	39 418		39 418
<i>müüdud</i>	- 33 358	- 22 508	- 10 850
<i>maha kantud</i>	- 56 000	- 56 000	-
<i>arvestatud kulum</i>		39 362	39 362
31.12.2004	213 260	100 839	112 421

2005	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- väärtus
aasta algul	213 260	100 839	112 421
<i>ostetud</i>	40 153		40 153
<i>müüdud</i>			-
<i>maha kantud</i>			-
<i>arvestatud kulum</i>		46 532	46 532
31.12.2005	253 413	147 371	106 042

RENDITUD VARAD

Lisa 7

OÜ Kräss rentis kasutusrendina 2005.a.kahte autot, mille eest tasuti kokku rendimaksetena 86 166.- krooni.

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad maksed jagunevad alljärgnevalt :

	2005	2004
<i>maksetähtajaga kuni 1 aasta</i>	86 224	99 010
<i>1 - 5 aastat</i>	121 685	208 233
<i>üle 5 aasta</i>	-	-
	207 909	307 243

MÜÜGITULU

Harju Maakohus
 Registrikord
Lisa 8
SISSE TULNUD

16 -08- 2006

	2005	2004	TURG
mänguasjade jaemüük		3 228 174	
mänguasjade hulgimüük	10 807 460	11 266 839	
sealhulgas hulgimüük EL riikidesse :	17 068	100 139	SOOME
	109 960	93 563	LÄTI
	16 735	9 570	POOLA
renditulud	130 070	100 445	
muud tulud	6 337	235 163	
KOKKU MÜÜGITULUD :	10 943 867	14 830 621	

KAUBAD JA TEENUSED

Lisa 9

	2005	2004
Kaubad müügiks	7 904 666	10 633 835
Rendi-,side ja kommunaalkulud	817 667	1 446 303
Remondimaterjalid ja inventar	244 123	225 930
Transport ja logistika	652 184	605 372
Muud teenused	163 958	156 143
	9 782 598	13 067 583

LAENU TAGATISED, PANDITUD VARAD

Lisa 10
Hakko OÜ
Registriosakond
SISSE TULNUD
16-08-2006

Panditud varade dünaamika 2004/2005 :

	2005	2004
laenusumma, arvelduslaen	0	300 000
lepingujärgne pandisumma	500 000	1 000 000
kaubajätk laos ostuhindades 31. detsember	6 033 758	5 129 710

TEHINGUD SEOTUD OSAPOOOLTEGA

Lisa 11

Seotud osapooltega tehingute hinnad ei erine turuhindadest

	Kauba tarnija	OÜ Kräss juhatuse liige	OÜ Kräss juhatuse liige	Marko Mägi juhatuse liige
	African Design OÜ	Indrek Lember	Marko Mägi	OÜ Jukat Eesti
Müüdud kaupu ja teenuseid, netokäive				1 714 959
Laekumata arved seisuga 31.12.2005				836 517
Ostetud kaupu, netokäive	6 632 399			
Tasumata 31.12.05	1 546 240			

OÜ KRÄSS

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta audiitorkontrolli läbiviimise kohta

Oleme kontrollinud OÜ KRÄSS 31. 12. 2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, 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.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Bilansikirjel "Ostetud kaubad müügiks" on kajastatud varasid väärtuses 6 033 758 krooni. Kuna me ei osalenud aastavahetusel laovarude inventuuris, ei saa me anda hinnangut nimetatud bilansikirje õigsusele.

Oleme seisukohal, et välja arvatud eelnevas lõigus märgitud asjaolu ja selle võimalik mõju ettevõtte finantsseisundile ja majandustegevuse tulemusele, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ KRÄSS finantsseisundit seisuga 31.detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust..

Tallinnas, 01. augustil 2006.a.

Enn Ossep
Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 424



KASUMIJAOTUSETTEPANEK

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

16 -08- 2006

Käesolevaga teen ettepaneku liita 2005.a. kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

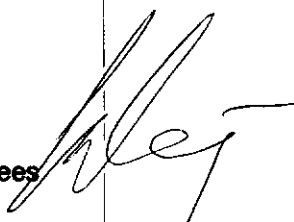
Indrek Lember
Juhatus liige



JUHATUSE ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA 2005 ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame OÜ Kräss 2005.a. Majandusaasta aruandeja selle lisad.

Marko Mägi
OÜ Kräss juhatuse esimees



Indrek Lember
OÜ Kräss juhatuse liige

