

31.03.2005

17

Liane Adamson

KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus:	01.01.2004.a.
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2004.a.
Ettevõtte nimi ja reg. Nr.	OÜ Carramba 10118145
Aadress:	Weizenbergi 20a Tallinn 10150
Telefon:	6 013 431 6 013 432
Ettevõtluse vorm:	Era
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	- Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri



31.03.2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9-11
Lisa 1. Raha- ja pangakontod	12
Lisa 2. Maksud	12
Lisa 3. Varud	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Kapitalirent	13
Lisa 6. Kasutusrent	13
Lisa 7. Võlakohustused	13
Lisa 8. Omakapital	14
Lisa 9. Müügitulu	14
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	14
Ainuosaniku otsus	15
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	16



2005.aastal planeerime jätkata võetud tegevussuunda püsiklientide kvaliteetsel teenindamisel. Kadrioru areng muuseumide taastamise ja avamise suunas, toob kohapeale järjest enam turiste. Järelikult tuleb pöörata tähelepanu ka selle kliendigrupi hõivamisele. Jätkuvalt kavatsen investeerida töötajate olme- ja töötingimuste parandamisele. Peaesmärk on müügitulu kasvatamine, jätkuv kulude kokkuhoid ning seeläbi järgneva aruandeaasta puhaskasumi tõus.

RD Hunt

31. 03. 2005

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

OÜ Carramba juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab OÜ Carramba vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt.

Juhatuse hinnangul on OÜ Carramba jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Reet Reimets
Juhatuse liige

31.03.2005

OÜ Carramba

BILANSS

(kroonides)

VARAD

Käibevara

Raha- ja pangakontod

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved

Muud nõuded

Ettemaksed

Tulevaste perioodide ettemakstud kulud

Varud

Tooraine ja materjal

Müügiks ostetud kaubad

Käibevara kokku

Põhivara

Masinad ja seadmed

Muu materiaalne põhivara

Põhivara akumulieeritud kulum

PÕHIVARA KOKKU

VARAD KOKKU

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Lühiajalised laenud

Kapitalirendikohustused

Võlad tarnijatele

Maksuvõlad

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

Muud viitvõlad

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

Omakapital

Osakapital

Reservid

Kohustuslik reservkapital

Muud reservid

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

Aruandeaasta kasum

Omakapital kokku

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

Lisa nr.

31.12.2004

1.01.2004

1

37658

60788

7675

14524

924

401

43463

49268

3

35198

51575

41541

44330

166459

220886

4

275393

275393

731209

731209

-737732

-713134

268870

293468

435329

514354

7

0

64430

8;10

0

35319

5

109975

216009

2

202267

166361

69492

110993

5278

7466

387012

600578

8

40000

40000

4000

4000

100430

-130224

174588

34111

-304812

48317

-86224

435329

514354

31.03.2005

OÜ Carramba

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	lisa nr.	2004	2003
Müügitulu	9	3405026	3823145
Muud äritulud		861	50
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1180452	1241881
Muud tegevuskulud		951108	1371655
Tööjõu kulud			
Palgakulu		868882	1084368
Sotsiaalmaksud		290704	363262
Tööjõu kulud kokku		1159586	1447630
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	24598	35672
Muud ärikulud		53344	29406
ÄRIKASUM		36799	-303049
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Muud finantstulud ja- kulud		18	29
Intressikulud		2706	1792
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		34111	-304812
<u>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</u>		<u>34111</u>	<u>-304812</u>

31.03.2005

OÜ Carramba

RAHAVOOD

(kroonides)

	Lisa nr.	2004	2003
<u>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</u>			
Ärikasum		36799	-303049
Korrigeerimine kulumiga	4	24598	35672
Nõuete muutus		6326	-2531
Tulevaste perioodide kulude muutus		5805	13359
Varude muutus		19166	-30599
Tarnijatele tasumata võlgade muutus		-106034	145033
Maksuvõlgade muutus		35906	20918
Viitvõlgade muutus		-43689	-13990
Makstud intresse		-2706	-1792
<u>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</u>		<u>-23829</u>	<u>-136979</u>
<u>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</u>			
Põhivara soetamine	4;5	0	-51592
s.h. kapitalirendiga	4;5	0	51592
Saadud intresse		18	29
<u>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</u>		<u>18</u>	<u>29</u>
<u>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</u>			
Saadud laene		36000	0
Tagastatud laene		0	-5000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	5	-35319	-16272
<u>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</u>		<u>681</u>	<u>-21272</u>
<u>RAHAVOOD KOKKU</u>		<u>-23130</u>	<u>-158222</u>
<u>RAHAJÄÄGI MUUTUS</u>			
Rahajäägi muutus	1		
Raha aasta algul		60788	219010
Raha aasta lõpul		37658	60788
<u>RAHAJÄÄGI MUUTUS</u>		<u>-23130</u>	<u>-158222</u>

OÜ Carramba

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Lisa nr.	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	8	40000	4000	0	174588	218588
2003.a. puhaskasum					-304812	-34086
Saldo seisuga 31.12.2003		40000	4000	0	-130224	-86224
2004.a. puhaskasum				100430	34111	134541
Saldo seisuga 31.12.2004		40000	4000	100430	-96113	48317

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

31.03.2005

Handwritten signature

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Carramba 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Muudatused info esitusviisis

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded

2004.aasta raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

31.03.2005

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 kroonist. Ülejäänud varad kantakse kasutusele võtmise hetkest täielikult kuludesse.

Parendused

Põhivara parandustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	
Masinad ja seadmed	lineaarne	
Muu materiaalne põhivara	lineaarne	

Kapitalirent

Renditehingut on kajastatud kapitalirendina, kuna kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule ning renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule.

Rentide kajastamine

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

Kasutusrent

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

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

31.03.2005

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Carramba käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegevjuhtkonda
- b) tegevjuhtkonna lähisugulasi
- c) omanikke ja nende lähisugulasi.

Tulu kajastamine

Müügitulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- d) Tellingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- e) Tellinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital on moodustatud iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need on avatud lisades.

31.03.2005

OÜ Carramba

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	37559	60758
Pangakontod	99	30
Raha ja pangakontod kokku	37658	60788

Lisa 2. Maksud

	31.12. 2004		31.12. 2003	
	Maksuvõlg	Intressivõlg	Maksuvõlg	Intressivõlg
Käibemaks	109335	8109	47483	2318
Üksikisiku tulumaks	28385	5	42497	180
Sotsiaalmaks	48762	212	65742	178
Kohustuslik kogumispension	2782	1	2711	9
Töötusikindlustusmaks	1050	-2	2948	12
Ettevõtte tulumaks	3628	0	2283	0
Kokku	193942	8325	163664	2697

Lisa 3. Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	35198	51575
Müügiks osteud kaubad	41541	44330
Kokku	76739	95905

Varude allahindlust ja mahakandmist ei toimunud.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	275393	731209	1006602
Akumuleeritud kulm	-107842	-605292	-713134
Jääkmaksumus	167551	125917	293468
2004.aastal toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-7697	-16901	-24598
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	275393	731209	1006602
Akumuleeritud kulum	-115539	-622193	-737732
Jääkmaksumus	159854	109016	268870

Lisa 5. Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003		
Soetusmaksumus	51592	51592
Akumuleeritud kulum	-774	-774
s.h. kulum 2003a.a	-774	-774
Jääkmaksumus	50818	50818
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	51592	51592
Akumuleeritud kulum	-2322	-2322
s.h. kulum 2004.a.	-1548	-1548
Jääkmaksumus	49270	49270

Kapitalirendikohustuste kohta on toodud informatsioon lisas 7

Lisa 6. Kasutusrent

OÜ Carramba on võtnud kasutusrendile sõiduauto

	31.12.2004	31.12.2003
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	85932	83956
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud		
mittekatkestatavatest rendilepingutest	130068	221623
s.h. kuni 1 aasta	85932	83463
1-5 aastat	44136	126082

Lisa 7. Võlakohustused

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse 12 kuu jooksul	Intressimäär
Kapitalirendikohustused	0	0	
Laen eraisikult	0	0	
Kokku	0	0	

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse 12 kuu jooksul	Intressimäär
Laen eraisikult	64430	64430	0%
Kapitalirendikohustused	35319	35319	18%
Kokku	99749	99749	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Aruandeperioodi intressikulu kapitalirendilt oli 2 705 krooni.

Kapitalirendiga on liisitud Kohvimasin Ranchilio Epoca, veski Ranchilio MD40.

Vara väljaostmistähtaeg on 15.10.2004.a. summas 3773 krooni.

Laen eraisikult on kantud muudesse reservidesse, et viia omakapital vastavusse äriseadustiku nõuetega.

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital (kroonides)	40000	40000
Osade arv (tk)	400	400
Osa nimiväärtus (kroonides)	100	100

OÜ Carramba müügitulu jaguneb järgnevalt:

	2004	2003
Toitlustamine	3310979	3786665
Osutatud teenuseid	94047	36480
Kokku:	3405026	3823145

Kogu käive on toimunud Eesti Vabariigis.

OÜ Carramba on saanud ja tagastanud laene järgmiste seotud osapooltega:

	Saadud	2004 Tagastatud	Saadud	2003 Tagastatud
Tegevjuhtkond/omanikud	0	0	0	5000
Omanikud	36000			

	31.12.2004	31.12.2003
Tegevjuhtkond	0	64430

2004.a. on laen omanikult summas 100 430 krooni kantud muudesse reservidesse, et viia omakapital vastavusse äriseadustiku nõuetega.

RR Kent

31.03.2005

.....

OÜ Carramba ainuosaniku otsus.

Tallinnas, 31.03.2005.a.

Päevakord:

1. OÜ Carramba 2004.majandusaasta aruande kinnitamine.
2. Kasumi jaotamine.

Otsustati:

1. Kinnitada OÜ Carramba 2004 majandusaasta aruanne, mis näitab 2004.a. finantstulemuseks 34 111 krooni kasumit.
2. Kasum jätta eelnevate perioodide kahjumi katteks.



Reet Reimets
OÜ Carramba ainuosanik

Juhatuse allkirjad 2004.majandusaasta aruandele

OÜ Carramba majandusaasta aruande kinnitati 31.03.2005.aasta otsusega,
allkirjastamine 31.03.2005.



Reet Reimets
Juhatuse liige

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

31.03.2005

OSADE JAOTUS OSAÜHINGUS

Reet Reimets ik. 45812060399 400 osa nimiväärtusega 100 EEK

Reet Reimets