

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

07. 06. 2005

1666 43879

407

OÜ CREOLE
2004.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriniimi	OÜ CREOLE
RK	10151639
Aadress	50107 Tartu, Saekoja 23
Telefon	07/ 380 714
Tegevusala	Toidu- ja tööstuskaupade jae-ja hulgikaubandus Transportteenuste osutamine EV piires Toitlustamine
Majandusaasta	01.01.2004-31.12.2004
Juhataja	Helve Hämarik
Tegevdirektor	Helve Hämarik

Juhatuse liige:



07.06.2005

SISUKORD

Juhatuse tegevusaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.	
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused Esitlusviisi	
ja arvestuspõhimõtete muudatused.	10-12
Lisa 1 – Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 – Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3 – Viitlaekumised ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 - Maksud	12
Lisa 5 – Varud ja müügioteel varad	13
Lisa 6 – Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 7 – Kasutusrent.....	13
Lisa 8 – Viitvõlad.....	13
Lisa 9 – Omakapital.....	14
Lisa 10- Müügitulu.....	14
Lisa 11 – Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	14
Lisa 12 – Muud tegevuskulud.....	14
Lisa 13 – Tehingud seotud osapooltega.....	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	16
Osanike nimekiri	17

Juhatuse liige:



07. 06. 2005

.....

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2004

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Creole põhitegevus on toidu-ja tööstuskaupade jae-ja hulgimüük, transport-teenused ja toitlustamine. 2004.a. tegeldi peamiselt toitlustamisega ja toidukaupade müügiga.

2004.aastal suurenes osaühing Creole müügitulu võrreldes eelmise aruandeperioodiga 1 109 458 krooni ja moodustas 2 811 686 krooni.

Töötajatele arvestati 2004.aastal töötasu 376 114 krooni, millele lisandus sotsiaalmaksu kulu 124 118 krooni ja töötuskindlustuse kulu 1 890 krooni.

Aasta keskmine töötajate arv oli 12.

Tegevdirektori brutopalk 2004.a. oli kokku 32 104 krooni.

2005. aastal laiendatakse ja jätkatakse põhitegevust.

Juhatuse liige:



07.06.2005

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2004

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 16 esitatud raamatu – pidamise aastaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Creole finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Creole on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige



Helve Hämarik

07.06.2005

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2004

BILANSS
(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakonto	1	24 626	48 706
Nõuded ostjate vastu	2	20 594	4 000
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	501	2 978
Varud ja müügioteel varad	5	108 105	73 134
Käibevara kokku		153 826	128 818
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	143 469	137 152
Varad kokku		297 295	265 970
Kohustused ja omakapital			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		67 191	63 331
Muud lühiajalised võlad	13	67 218	38 000
Maksuvõlad	4	37 968	24 790
Viitvõlad ja tul.per.Ettemakstud tulud	8	52 787	70 708
Kohustused kokku		225 164	196 829
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		25 141	43 539
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		2 990	- 18 398
Omakapital kokku		72 131	69 141
Kohustused ja omakapital kokku		297 295	265 970

Juhatuse liige:



07.06.2005

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2004.....

KASUMIARUANNE (skeem 1)

	Lisa nr.	2004	2003
Müügitulu	10	2 811 686	1 702 228
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	- 1 979 939	-1 074 357
Muud tegevuskulud	12	- 303 776	-258 731
Tööjõukulud			
Palgakulu		- 376 114	-273 984
Sotsiaalmaks		- 124 118	-91 639
Töötuskindlustusmaks		- 1 890	0
Tööjõukulud kokku		- 502 122	- 365 623
Põhivara kulum		- 27 564	- 24 129
Ärikasum		- 1 715	-20 612
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		- 139	0
Muud finantstulud ja -kulud		4 844	2 214
Finantstulud ja -kulud kokku		4 705	2 214
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		2 990	- 18 398

Juhatuse liige:



07.06.2005

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE (alustades kasumist)

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Kasum(-kahjum)	2 990	- 18 398
Põhivara kulum	27 564	24 129
Intressi kulud	- 139	0
Muud finantstulud ja -kulud	- 4 567	- 2 214
Äriteg.seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 117	10 621
Varude muutus	- 34 962	- 64 990
Äroteg.seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	- 883	72 433
Makstud intressid	- 133	- 323
Kokku rahavood äritegevusest	-24 247	21 258
Rahavood investeerimistegevusest		
Mat. põhivara soetus	-33 881	- 39 314
Saadud intressid	4 830	2 532
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 051	- 36 782
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	41 000	45 000
Saadud laenude tagasimaksed	- 11 782	- 70 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 218	- 25 000
Rahavood kokku	- 24 080	- 40 524
Raha ja raha ekvivalendid per. alguses	48 706	89 230
Raha ja rahaekvivalentide muutuste mõju	- 24 080	- 40 524
Raha ja raha ekvivalendid per. lõpus	24 626	48 706

Juhatuse liige:



07. 06 2005

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustus- lik reserv kapital	Eelmiste per. jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	43 539	87 539
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-18 398	- 18 398
Seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	25 141	69 141
Aruandeperioodi kahjum	0	0	2 990	2 990
Seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	28 131	72 131

Juhatuse liige:



07.06.2005

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

OÜ Creole 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused."

Juhatus liige:



07.06.2005

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2004.....

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 kroonist ja kasuliku tööaega üle 1 aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 15%

Muu materiaalne põhivara15%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tuleviku saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kasutusrent

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kasutusrendina kasutatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende kehtiva maksumääraga netidividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Juhatuse liige:



07.06.2005

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2004.....

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kui on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali suurus on 1/10 kapitalist. Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks, reservkapitalist ei tehta väljamakseid omanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	9 002	18 021
Pangakontod	15 624	30 685
Raha ja pangakontod kokku	24 626	48 706

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjate laekumata arved	20 594	4 000

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Intressid	14	14
Tulevaste perioodide kulud	487	2 964
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	501	2 978

Lisa 4 Maksud(k.a. intressid)

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 543		10 695
Üksikisiku tulumaks		7 672		4 223
Sotsiaalmaks		23 551		9 095
Kohustuslik kogumispension		1 302		362
Töötuskindlustusmaks		900		415
Kokku maksud		37 968		24 790

Juhatuse liige:



07.06.2005

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 5 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	30 383	30 406
Müügiks ostetud kaubad	76 365	42 728
Ettemaks hankijatele	1 357	0
Varud ja müügioteel varad kokku	108 105	73 134

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masina- ja seadmed	Muu mat.põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	94 474	89 311	183 785
Akumuleeritud kulum	23 821	22 812	46 633
Jääkmaksumus	70 653	66 499	137 152
 Ostetud perioodi jooksul	33 881	0	33 881
Amortisatsioon	14 172	13 392	27 564
 Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	94 474	89 311	217 665
Akumuleeritud kulum	37 993	36 204	74 197
Jääkmaksumus	90 362	53 107	143 469

Lisa 7 Kasutusrent

	31.12.2004	31.12.2003
Makstud kasutusrendimakseid per.jooksul	62 116	35 283

Lisa 8 Viitvõlad

	Seisuga 31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	52 787	70 708
Kokku viitvõlad	52 787	70 708

Juhatuse liige:



07.06.2005

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osade nimiväärtus	40 000	40 000

Lisa 10 Müügitulu

	31.12.2004	31.12.2003
Toitlustamine	1 090 985	896 033
Toidukauplus	1 720 701	797 270
Transportteenused	0	8 925
Kokku müügitulu	2 811 686	1 702 228

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kasumiaruande kirje "kaubad, toore, materjal ja teenused" koosneb põhiliselt : kaupluse ostu kaubast ja toormaterjalist toidu valmistamiseks.

Lisa 12 Muud tegevuskulud

Kasumiaruande kirje "muud tegevuskulud", suuremateks tegevusega seotud kuludeks on: ruumide rent, elekter, auto kasutusrent ja kütte.

Lisa 13 Tehingud seotud osa pooltega

OÜ Creole aastaruande koostamisel on loetud seotud osapooleks ettevõtte omanik.

	Saldo 31.12.2003	Saadud laen	Tasutud laen	Saldo 31.12.2004
Lühiajaline laen	38 000	41 000	11 782	67 218

Intressimääraga 0% ja tagatiseta.

Juhatus liige:



07.06.2005

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2004

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	25 141
---	--------

Aruandeaasta kasum (-kahjum)	2 990
------------------------------	-------

Jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a. aastaaruande kinnitamist	28 131
---	--------

Juhatuse liige:



07.06.2005

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2004

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004.A. MAJANDUSAASTA
ARUANDELE

2004.aasta majandusaasta aruande kinnitas OÜ Creole üldkoosolek

06.juunil 2005.a.

Juhatuseliige



Helve Hämarik

OÜ Creole

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

07.06.2005

OSANIKE NIMEKIRI
2004.a. majandusaasta aruande kinnitamisel

HELVE HÄMARIK	isikukood	45103172734
	elukoht	50107 Tartu, Saekoja 23
	1 osa	40 000 krooni

OÜ Creole asutati 10.04.1997.a.

Juhatuse liige:

