

08.07.2005

.....lk. nr. **31991**

.....
Opaluit

**OÜ KLAASIMEES
VILJANDI**

2004. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Karksi v. 69104 Viljandi mk. Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10208724
Telefon:	37 243 41 091
Faks:	-
E-mail:	klaasimees@hot.ee
Põhitegevusala:	klaasilõikus
Audiitor:	-
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004-31.12.2004

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksud	12
Lisa 6 Varud ja müügioteel varad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Võlakohustused	14
Lisa 10 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	14
Lisa 11 Omakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele	16

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ KLAASIMEES peamiseks tegevusalaks on klaasilõikus. Ettevõtte on töökoda Viljandis ja Valgas. OÜ KLAASIMEES annab tööd 5 töotajale.

Juriidiline aadress:	Karksi v. 69104 Viljandi mk. Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10208724
Telefon:	37 243 41 091
Faks:	-
E-mail:	klaasimees@hotmail.ee
Audiitor:	-

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu põhitegevusalaks on klaasilõikus. Samuti paigaldatakse ka akna- ja musterklaase. Vahendatakse klaaspakette.

2004 aasta kasumiks oli 17 372 krooni.

Osaühingus töötas 2004 aastal 5 inimest. Töötasusid maksti 196 072 krooni. Juhatusel tasusid ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ KLAASIMEES 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ KLAASIMEES on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusesimees
Aivar Sarv

Viljandi, 30. juuni 2005

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	46 507	28 548
Nõuded ostjate vastu	3	48 096	12 412
Viitlaekumised ja ettemaksed	4,5	2 645	2 645
Varud ja müügiootel varad	6	291 532	158 134
Käibevara kokku		388 780	201 739
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7	243 574	281 822
Põhivara kokku		243 574	281 822
VARAD KOKKU		632 354	483 561
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	9	78 314	64 893
Võlad tarnijatele		170 035	43 041
Maksuvõlad	7	53 098	30 335
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	10	17 272	16 032
Lühiajalised eraldised		10 566	10 966
Lühiajalised kohustused kokku		329 285	165 267
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	8	72 604	105 201
Pikaajalised kohustused kokku		72 604	105 201
KOHUSTUSED KOKKU		401 889	270 468
Omakapital			
Osakapital	11	142 000	142 000
Kohustuslik reservkapital		20 500	20 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		50 593	37 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)		17 372	12 673
OMAKAPITAL KOKKU		230 465	213 093
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		632 354	483 561

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	12	1 510 337	1 700 338
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-1 110 229	-1 241 067
Muud tegevuskulud		-73 386	-169 556
Tööjõukulud			
Palgakulu		-196 072	-176 215
Sotsiaalmaks		-65 706	-57 454
Tööjõukulud kokku		-261 778	-233 669
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-38 248	-26 904
Muud ärikulud		0	-10 966
Ärikasum		26 696	18 176
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-9 329	-5 509
Muud finantstulud ja -kulud		5	6
Finantstulud ja -kulud kokku		-9 324	-5 503
Kasum enne tulumaksustamist		17 372	12 673
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum		17 372	12 673

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		26 696	18 176
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	38 248	26 904
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-40 274	1 549
Varude muutus		-133 398	-42 501
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		164 018	44 593
Makstud intressid		-9 329	-5 509
Kokku rahavood äritegevusest		45 961	43 212
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-18 955
Saadud intressid		5	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest		5	-18 949
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	39 300
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-28 007	-98 020
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-28 007	-58 720
Rahavood kokku		17 959	-34 457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	28 548	63 005
Raha ja raha ekvivalentide muutus		17 959	-34 457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	46 507	28 548

Omakapitali muutuste aruanne

	<u>Osa- kapital</u>	<u>Kohus- tuslik reserv- kapital</u>	<u>Jaota- mata kasum/ kahjum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 31.12.2002	142 000	20 500	37 920	200 420
2002. a puhaskasum	0	0	12 673	12 673
Saldo seisuga 31.12.2003	142 000	20 500	50 593	213 093
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	17 372	17 372
Saldo seisuga 31.12.2004	142 000	20 500	67 965	230 465

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ KLAASIMEES 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. 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 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 eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. 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.

D. 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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|-------------|
| • Muud masinad ja seadmed | 3-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 5 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb tüksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara chitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muud laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

F. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

G. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

H. 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.

I. 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 kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	9 662	2 985
Pangakontod	36 845	25 563
Raha ja pangakontod kokku	46 507	28 548

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	139 475	103 791
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-91 379	-91 379
Nõuded ostjate vastu kokku	48 096	12 412

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	2 645	2 645
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	2 645	2 645

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 645	0	2 645	0
Käibemaks	0	35 091	0	15 952
Üksikisiku tulumaks	0	6 326	0	4 147
Sotsiaalmaks	0	10 825	0	9 637
Kohustuslik kogumispension	0	546	0	364
Töötuskindlustusmaks	0	310	0	235
Kokku	2 645	53 098	2 645	30 335

Lisa 6 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	291 532	158 134
Varud ja müügioteel varad kokku	291 532	158 134

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Masina- d ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	396 554	110 144	506 698
Akumuleeritud kulum	-159 737	-65 139	-224 876
Jääkmaksumus	236 817	45 005	281 822
2004. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-32 501	-5 747	-38 248
Mahakandmised	-129 941	0	-129 941
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	266 613	110 144	376 757
Akumuleeritud kulum	-62 297	-70 886	-133 183
Jääkmaksumus	204 316	39 258	243 574

Lisa 8 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masina- d ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	228 814	20 679	249 493
Akumuleeritud kulum	-9 534	-5 169	-14 703
Jääkmaksumus	219 280	15 510	234 790
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	228 814	20 679	249 493
Akumuleeritud kulum	-32 415	-6 892	-39 307
Jääkmaksumus	196 399	13 787	210 186

Lisa 9 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2004	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Muud võlad	48 132	48 132	0	0		
Kapitalirendikohustused	102 786	30 182	72 604	0	2007	7,5%
Kokku	150 918	78 314	72 604	0		

	Saldo 31.12.2003	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Muud võlad	39 300	39 300				
Kapitalirendikohustused	130 794	25 593	105 201	0	2007	7,5%
Kokku	170 094	64 893	105 201	0		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 10 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	17 272	16 032
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	17 272	16 032

Lisa 11 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital	142 000	142 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	142 000	142 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2004 moodustas 67 965 krooni (31. detsember 2003: 50 593 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2005 kaasneb sellega tulumaksukulu 24/76 (kuni 31. detsember 2004: 26/74) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 51 653 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 16 312 krooni. Seisuga 31. detsember 2003 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 37 439 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 13 154 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

OÜ KLAASIMEES müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Eesti	1 510 337	1 700 338
Kokku	1 510 337	1 700 338

OÜ KLAASIMEES müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Klaasi müük	1 510 337	1 700 338
Kokku	1 510 337	1 700 338

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Tooraine ja materjal	104 303	80 037
Kaubad müügiks	886 298	1 060 000
Elekter ja küte	51 780	52 668
Muud teenused	67 848	48 362
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 110 229	1 241 067

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ KLAASIMEES juhatus teeb osanikule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 17 372 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 67 965 krooni

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

OÜ KLAASIMEES 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osaniku poolt 30. juuni 2005 otsusega, allkirjastamine 30. juunil 2005:



Juhatuse esimees
Aivar Sarv

OÜ Klaasimees osanike nimekiri seisuga 30.juuni 2005

Osaniku nimi	Isikukood	Elukoht	Osa nimiväärtus
Aivar Sarv	36001146014	Karksi v. Viljandi mk.	142 000.- krooni