

15. 06. 2005

15ll 44297

clg

OÜ FELLANDER

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

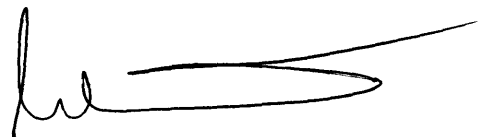
Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Ettevõtte nimetus:	OÜ Fellander
Aadress:	Kompanii 4, Tartu 51007
Reg. nr.:	10191917
Telefon:	744 1200
Internet:	www.fellander.ee
Põhitegevusala:	meelelahutuslike ürituste korraldamine
Juhatus:	Varmo Vares Anneli Parksepp

Majandusaasta aruanne koosneb 15 leheküljest.

15.06.2005

SISUKORD

1. Tegevusaruanne	3
2. Raamatupidamisbilanss	4
3. Kasumiaruanne	5
4. Rahavoogude aruanne	6
5. Omakapitali muutuste aruanne	7
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2. Müügitulu	9
Lisa 3. Ärikulud	9
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine	10
Lisa 6. Arvestatud ja makstud maksud	10
Lisa 7. Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8. Pikaajalised kohustused ja seotud osapooled	11
Lisa 9. Rendiarvestus	11
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	12
Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele	13
Osanike nimekiri	14
OÜ Fellander kasumi jaotamise ettepanek	15



15. 06. 2005

1. TEGEVUSARUANNE

OÜ Fellander asutati 2000. a. Firma põhitegevuseks on meelelahutuslike ürituste korraldamine. 2003. aasta alguses toimus firma juhatuse muudatus, lahkusid Toomas Sepp ja Ilona Mitrofanova, asemele tuli Anneli Parksepp. Muutus toimus ka osanike struktuuris – varmo Varesse kuuluv osa on nüüd 56000 krooni ja Anneli Parksepale kuulub osa suurusega 24000 krooni.

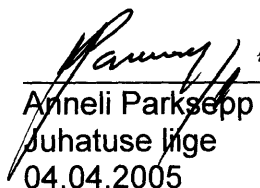
2004. aasta lõppes 128 084 kroonise kahjumiga.

Juhatusel liikmetele kompensatsiooni ei makstud. Keskmise töötajate arv oli 3 ning palkade kogusumma 119 968 krooni. Juhatusel liikmetele maksti palka 79 732 krooni.

Eesmärkideks 2005. aastal on kasumi ning käibe suurendamine.



Varmo Vares
Juhatusel liige
04.04.2005

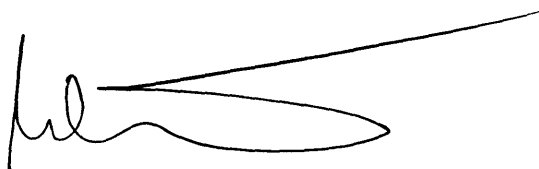


Anneli Parksepp
Juhatusel liige
04.04.2005

15. 06. 2005

2. RAAMATUPIDAMISBILANSS

		2004 31.dets	2003 31.dets
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
1. Raha ja pangakontod		149 130	148 231
3. Nõuded ostjate vastu	Lisa 4	320 629	337 070
6. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
6.1. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		19 076	698
6.2. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud			4 083
7. Varud			249
KÄIBEVARA KOKKU		488 835	490 331
PÕHIVARA			
9. Materiaalne põhivara	Lisa 5		
9.1. Maa ja ehitised.		360 000	360 000
9.2. Masinad ja seadmed			83 499
9.3. Akumuleeritud põhivara kulum		-57 000	-89 099
PÕHIVARA KOKKU		303 000	354 400
AKTIVA KOKKU		791 835	844 731
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
11. Võlakohustused			
11.1. Pikaajalise kapitalirendi tagasimaksed jär. per.		32 063	29 559
13. Võlad tarnijatele		131 573	58 515
15. Maksuvõlad	Lisa 6	40 344	68 635
16. Võlad töövõtjatele	Lisa 7	37 525	29 545
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		241 505	186 254
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
19. Pikaajalised võlakohustused			
19.1. Mittekonverteeritavad võlakohustused	Lisa 8	187 000	135 000
19.2. Kapitalirendikohustused	Lisa 9	154 009	186 072
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		341 009	321 072
OMAKAPITAL			
22. Osakapital nimiväärtuses		80 000	80 000
26. Reservkapital		8 000	8 000
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		249 405	55 220
28. Aruandeaasta kasum		-128 084	194 185
OMAKAPITAL KOKKU		209 321	337 405
PASSIVA KOKKU		791 835	844 731

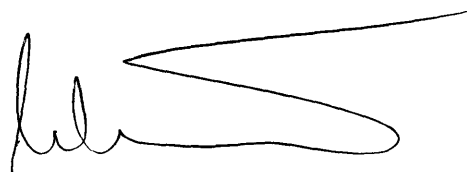


15. 06. 2005

3. KASUMIARUANNE

Skeem 1

		2004	2003
Äritulud			
1. Müügitulu	Lisa 2	2 586 297	2 307 542
4. Muud äritulud		179 096	17 843
Äritulud kokku		2 765 393	2 325 385
Ärikulud			
	Lisa 3		
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 074 085	1 539 726
6. Mitmesugused tegevuskulud		576 129	393 741
7. Tööjõukulud			
a) Palgakulu		136 888	99 617
b) Sotsiaalmaksud		55 877	43 581
d) Töötuskindlustus		688	527
8. Kulum			
a) Põhivara kulum ja väärtuse langus		33 308	34 700
9. Muud ärikulud		2 328	2 291
Ärikulud kokku		2 879 303	2 114 183
Ärikasum		-113 910	211 202
10. Finantstulud			
e) Muud intressi- ja finantstulud		410	230
11. Finantskulud			
c) Intressid		14 584	17 247
Kasum		-128 084	194 185



15.06.2005

4. RAHAVOOGUDE ARUANNE

2004 2003

1. Rahakäive äritegevusest

Aruandeaasta ärikasum	-113 910	211 202
Põhivara amortisatsioon	33 308	34 700
Põhivara kulumi korrigeerimine seoses põhivara müügiga	-1 911	
Korrigeeritud kasum	-82 513	245 902

Ostjatelt laekumata arved	16 441	-162 215
Maksude ettemaksed	-14 295	-3 901
Ettemaksed tarnijatele	249	3 020
Kokku käibevarade muutus	2 395	-163 096

Tarnijatele tasumata arved	73 058	4 658
Viitvõlad	7 980	13 509
Ostjate ettemaksed	0	-480
Maksuvõlad	-28 291	39 002
Kokku lühiajalised kohustused	52 747	56 689
Kokku 1. Osa	-27 371	139 495

2. Rahakäive investeerimisest

Põhivara müük	20 000	
Saadud intressid	410	230
Makstud intressid	-14 584	-17 247
Kokku 2. Osa	5 826	-17 017

3. Rahakäive finantseerimisest

Tagasimakstud laenud	-33 000	-80 000
Saadud laenud	85 000	115 000
Tasutud kapitalirendi maksed	-29 557	-27 249
Kokku 3. Osa	22 443	7 751

Raha ja rahaekvivalentide muutus	898	130 229
---	------------	----------------

15.06.2005

5. OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2000	80 000	0	0	-56 004	23 996
Eelmiste perioodide kasum			-56 004	56 004	
Aruandeperioodi kahjum				-162 529	-162 529
Saldo 31.12.2001	80 000	0	-56 004	-162 529	-138 533
Eelmiste perioodide kasum			-162 529	162 529	
Aruandeperioodi puhaskasum				281 753	281 753
Saldo 31.12.2002	80 000	0	-218 533	281 753	143 220
Eelmiste perioodide kasum			281 753	-281 753	
Reservkapitali suurendamine		8 000	-8 000		
Aruandeperioodi puhaskasum				194 185	194 185
Saldo 31.12.2003	80 000	8 000	55 220	194 185	337 405
Eelmiste perioodide kasum			194 185	-194 185	
Aruandeperioodi puhaskasum				-128 084	-128 084
Saldo 31.12.2004	80 000	8 000	249 405	-128 084	209 321

Osanikke on kaks kelle vahel osakapital jaguneb järgmiselt:

Anneli Parksepp osa suuruses 24 000 EEK

Varmo Vares osa suuruses 56 000 EEK



LISAD

15.06.2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Fellander raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamisperioodil (01.01.2005 kuni 04.04.2005).

OÜ Fellander juhatus on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevaid arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida OÜ Fellander (rentnik) saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed on kirjendatud tekkepõhiselt aruandeaasta kuludesse.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus on arvele võetud eraldi oma varadest ning kajastub bilansis eraldi bilansikirjetel.

Nõuete ja kohustuste hindamine

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtajast on möödunud kuus kuud ja mille kohta pärast piisavaid kirjalikke arupärimisi on juhatus langetanud otsuse, kajastada neid bilansis ebatõenäoliselt laekuvatena. Lootusetuteks hinnatakse arveid, kui deebitori kohta on pankrotihalduri otsus või ettevõtte on Äriregistrist kustutatud.

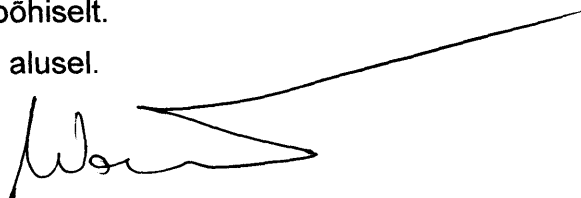
Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Järgmisesse majandusaastasse üleminevat puhkusekohustust inventeeritakse aruandeaasta lõpul ja korrigeeritakse vahet kulude suurendamise või vähendamisega.

Tulud ja kulud

Ettevõtte müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, sõltumata raha laekumisest. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.



15. 06. 2005

Põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagasatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Põhivahendite amortisatsiooni määrad aastas on grupiti järgmised:

- ✓ Maa ja ehitised 5%
- ✓ Masinad ja ehitised 20%

Lisa 2. Müügitulu

Aruandeaasta müügitulu koosneb meelelahutuslike ürituste korraldamisest Eestis summas 2 586 297 krooni.

	2004	Osatähtsus	2003	Osatähtsus
Tulud teenuste müügist	2 586 297	100 %	2 307 542	100 %
Kokku	2 586 297	100 %	2 307 542	100 %

Lisa 3. Ärikulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused	2004	2003
Kaubad, materjal ja teenused	2 074 085	1 539 726
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	2 074 085	1 539 726
Muud tegevuskulud	2004	2003
Rent, elekter, julgestus, muu kommunaal	24 370	13 326
Telefon, mobiiltelefon, postiteenus	57 561	56 286
Arvutiga seotud kulud	7 818	39 322
Kontoritarbed	16 879	11 641
Reklaam	27 579	37 325
Raamatupidamisteenus, audit	13 000	13 000
Kütus (diisel)	50 745	25 943
Muud autokulud	40 371	45 584
Kasutusrent	268 618	63 417
Panga teenustasud	3 500	2 268
Muud kulud	65 688	85 629
Muud tegevuskulud kokku	576 129	393 741
Tööjõukulud	2004	2003
Palgakulu	119 968	90 167
Puhkusetasud	16 920	9 450
Sotsiaalmaksud	55 877	43 581
Töötuskindlustus	688	527
Tööjõukulud kokku	193 453	143 725

15.06.2005

Muud ärikulud	2004	2003
Viivised ja trahvid	2 146	802
Muud kulud	182	1 489
Muud ärikulud kokku	2 328	2 291

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 320 629 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes.

Tähtaja ületanud – 1 kuu	Tähtaja ületanud	Kokku
254 324	66 305	320 629

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Seisuga 01.01.2004		Aruandeperioodil		Seisuga 31.12.2004	
	Soetusmaksumus	Jääkväärtus	Akumul. kulum	Perioodi kulum	Soetusmaksumus	Jääkväärtus
Hooned	360 000	321 000	57 000	18 000	360 000	303 000
Masinaid ja seadmed	83 499	33 400	0	15 308	0	0
Kokku	443 499	354 400	57 000	33 308	360 000	303 000

Kapitalirendi tingimustel on renditud bürooruumid Kompanii tänaval soetusmaksumuses 360,000 krooni. Amortisatsioonimääraks on 5% aastas.

2001. aasta alguses osteti Volkswagen mahtuniversaal soetusmaksumusega 83,499 krooni, mis müüdi 2004. aasta lõpul. Masinaid ja seadmeid amortiseeritakse lineaarselt ja aastamääraks on 20%.

Lisa 6. Arvestatud ja makstud maksud

	31.12.04	31.12.03
	Võlg	Võlg
Käibemaks	27 880	55 267
Isiku tulumaks	2 919	3 795
Sotsiaalmaks	7 983	8 205
Ettevõtte tulumaks	703	703
Pensionikindlustus	-201	146
Töötuskindlustus	323	332
Maksuviivised	737	187
Kokku	40 344	68 635

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

15 06 2005

Lisa 7. Võlad töövõtjatele

	2004	2003
Palgavõlg	9 000	9 000
Puhkusereserv	28 525	20 545
Kokku	37 525	29 545

.....

Lisa 8. Pikaajalised kohustused ja seotud osapooled

Seotud osapooltega on 2004.a. tehtud üht tüüpi tehinguid:

- ✓ osanik on andnud firmale intressita pikaajalist laenu, mille jääk 31.12.04 seisuga on 187000 krooni ja tagasimaksmise tähtaeg 31.12.2008;

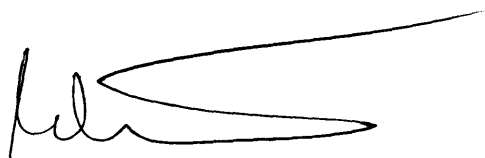
Seotud isikute vahel tehtud tehingute väärtus ei erine mitteseotud isikute vahel tehtud sarnaste tehingute väärtusest.

Lisa 9. Rendiarvestus

OÜ Fellander on võtnud kapitalirendile bürooruumid Tartus Kompanii tänaval:

Rendilepingust tulenevalt läheb renditud bürooruumide omandiõigus OÜ Fellanderile üle rendilepingu lõppedes 2006. aastal.

Kapitalirendi arvestus	Hansa Liising (Bürooruumid)
Soetusmaksumus	360 000
Akumul. kulum	57 000
Aruande per. kulum	18 000
Kapitalirendi võlg 31.12.2004	186 072
sh. tähtajaga 1 a.	32 063
sh. tähtajaga 1-5 a.	154 009
Aruande per. maksed	29 559
Intressimäär	8,595 %
Aruande per. intressi kulu	14 584



15 06 2005

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

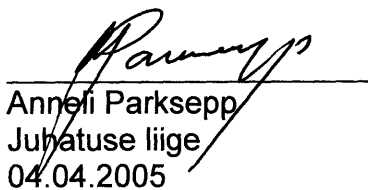
.....

Käesolevaga deklareerib juhatus järgmist:

1. OÜ FELLANDER raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti raamatupidamise hea tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ FELLANDER finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ FELLANDER on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Varmo Vares
Juhatuse liige
04.04.2005



Anneli Parksepp
Juhatuse liige
04.04.2005

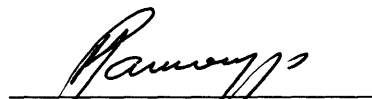
15.06.2005

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

.....
OÜ Fellander 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 04. aprillil 2005 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 04. aprillil 2005):



Varmo Vares
Juhatuses liige
04.04.2005



Anneli Parksepp
Juhatuses liige
04.04.2005

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

15 06. 2005

OSANIKE NIMEKIRI

2004. a. majandusaasta aruande kinnitamise seisuga

Osaniku nimi	isikukood	elukoht	osa suurus
Varmo Vares	37402042725	Kalevi kin., Külitse, Tartumaa	56,000 EEK
Anneli Parksepp	46801272720	Ääre 11, Elva	24,000 EEK



Varmo Vares
Juhatuse liige
04.04.2005


Anneli Parksepp
Juhatuse liige
04.04.2005

15 06. 2005

OÜ FELLANDER KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

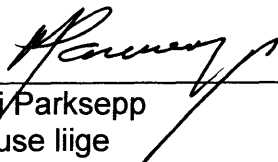
OÜ Fellander juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta kahjum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2003	249 405.-
2004.aasta kahjum	- 128 084.-
Eelmiste perioodide kasumi jääk pärast 2004. majandusaasta aruande kinnitamist	121 321.-

Jaotamata kasumijääk investeeritakse majandustegevusse.



Varmo Vares
Juhatuse liige
04.04.2005



Anneli Parksepp
Juhatuse liige
04.04.2005