

Majandusaasta aruanne

OÜ TAXUSBACCATA

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Ärinimi: OÜ Taxusbaccata
Äriregistri kood: 10470899
Aadress: Põlva Maakond Mikitamäe vald, Kahkva 64301
Telefon: 5283398
Faks: 7978361
Põhitegevusala: Aia – ja maastikukujundus
Tegevjuht: Reti Randoja - Muts

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	
Lisa 4 Maksud.....	
Lisa 5 Varud.....	
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	
Lisa 7 Kapitalirent.....	
Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	
Lisa 9 Omakapital.....	
Lisa 10 Müügitulu.....	
Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud.....	
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele.....	

TEGEVUSARUANNE

Taxusbaccata OÜ kanti äriregistrisse 1998.a.

2004.aastal hakkas ettevõtet juhtima firma omanik, seoses sellega muutus ka ettevõtte profiil, varasema põllumajandusliku ja metsamajandusliku tootmise asemel hakati tegelema maastikuahitektuuri ja iluaiandusega. Koostatakse vastavaid projekte ja vajadusel need projektid ka teostatakse.

2004 majandusaastal avati Räpina linnas lillekauplus.

Juhatus koosneb 1 liikmest . Hetkel on tööl omanik .

-

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 13.06.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Taxusbaccata jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Kahkval, 15 juunil 2005.a

Juhatuse liige
Reti Randoja-Muts

Kahkval 15. juunil 2005

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	211 120	2 309
Nõuded ostjate vastu	2	235 366	341 338
Muud nõuded	3	400 000	380 000
Viitlaekumised ja ettemaksed	3,4	8 169	1 716
Varud ja müügiootel varad	5	289 030	224 548
Käibevara kokku		1 143 685	949 911
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	556 379	632 677
Põhivara kokku		556 379	632 677
VARAD KOKKU		1 700 064	1 582 588
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7		19 834
Võlad tarnijatele		37 111	11 215
Muud lühiajalised võlad	8	10 000	
Maksuvõlad	4	2 332	45 602
Lühiajalised kohustused kokku		49 443	76 651
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad	8		35 000
Pikaajalised kohustused kokku			35 000
KOHUSTUSED KOKKU		49 443	111 651
Omakapital			
Osakapital	4	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 426 938	1 154 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)		179 683	271 997
OMAKAPITAL KOKKU		1 650 621	1 470 937
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 700 064	1 582 588

Kasumiaruanne *[SKEEM 1]*

(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	10	1 562 396	1 295 235
Muud äritulud	11	51 514	102 561
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	910 308	372 878
Muud tegevuskulud		345 490	293 706
Tööjõu kulud			
Palgakulu		7 440	
Sotsiaalmaks		2 454	
Töötuskindlustuskulu		36	
Tööjõu kulud kokku		9 930	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	126 212	220 085
Muud ärikulud	12	39 881	208 855
Ärikasum (-kahjum)		182 089	302 272
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-2 576	-30 280
Muud finantstulud ja -kulud		170	5
Finantstulud ja -kulud kokku		-2 406	-30 275
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		179 683	271 997
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		179 683	271 997

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	179 683	271 997
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	126 212	220 085
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	-44 164	91 450
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	79 519	-189 839
Varude muutus	-239 482	-49 548
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	167 626	-188 781
Kokku rahavood äritegevusest	269 394	155 364
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-75 749	-99 780
Materiaalse põhivara müük	70 000	69 000
Antud laenude tagasimaksed		-14 064
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 749	-44 844
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		35 000
Saadud laenude tagasimaksed	-35 000	-78 829
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-19 834	-67 151
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 834	-110 980
Rahavood kokku		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 309	2 769
Raha ja raha ekvivalentide muutus	208 811	-460
Valuutakursi muutuste mõju		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	211 120	2 309

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002				
2003. a aastaaruandes kajastatud	40 000	4 000	1 154 940	1 198 940
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	1 154 940	1 198 940
2003. a puhaskasum (korrigeeritud arvestuspõhimõtete muutmise mõjuga)	0	0	271 998	271 998
Saldo seisuga 31.12.2003				
2003. a aastaaruandes kajastatud	40 000	4 000	1 426 938	1 470 937
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	1 426 938	1 470 937
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	179 683	179 683
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	1 606 621	1 650 621

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Taxusbaccata 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

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.

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 laekuv 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.

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).

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

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 akumulieeritud 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:

• Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
• Tootmiseseadmed	8-12 aastat
• Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
• Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

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 nüüdisväärtuses, 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	18 644	1 987
Pangakontod	192 476	322
Raha ja pangakontod kokku	211 120	2 309

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	235 366	341 338
Nõuded ostjate vastu kokku	235 366	341 338

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Muud viitlaekumised	400 000	380 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	8 169	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		1 716
Viitlaekumised kokku	408 169	381 716

Lisa 4 Maksud

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	8 169	0	0	10 173
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	15 613
Üksikisiku tulumaks	0	522	0	
Sotsiaalmaks	0	1636	0	19 816
Kohustuslik kogumispension	0	100	0	
Töötuskindlustusmaks	0	74	0	
Maksud kokku (lisa 3)	8 169	2 332	0	45 602

Lisa 5 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	249 548	49 548
Müügiks ostetud kaubad (teenused)	39 482	
Ettemaksed tarnijatele		175 000
Varud kokku	289 030	224 548

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	250 390	905 633	19 242	1 175 265
Soetamine	24 656	51 093		75 7490
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt	15 837			15 837
Müük (-)	-25 835			-25 835
Soetusmaksumus 31.12.2004	249 211	956 726	19 242	1 225 179
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	44 229	489 753	8606	542 588
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	7 239	116 763	2 210	126 212
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	51 468	606 516	10 815	668 800
Jääkmaksumus 31.12.2003	206 161	415 880	10 636	632 677
Jääkmaksumus 31.12.2004	197 743	350 210	8 426	556 379

Aruandeaastal soteti sülearvuti, maaüksus ja mehhanismid. Müüdi üks maaüksus. Amortiseerinud põhivara on arvel 180 644 krooni eest.

Lisa 7 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	175 000
Akumuleeritud kulum	-43 248
Jääkmaksumus	131 248
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	0

Aruandeperioodil osteti välja traktor Beloruss.
Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 15.

Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2004	31.12.2003
Muud viitvõlad	10 000	

Muu pikaajaline võlg		35 000
Viitvõlad kokku	10 000	35 000

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital (tuhandetes kroonides)	40 000	40 000
Osakute arv (tk)	1	1
Osaku nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Taxusbaccata müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Metsamaterjal	305 604	788 541
Transporditeenused	13 009	495
Kaubamüük ja jaemüük		158 020
Haljastusteenused	986 159	
Muud müügitulud	257 624	348 179
Kokku	1 562 396	1 295 235

Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2004	2003
Tulu põhivara müügist	44 164	39 000
Muud äritulud	7350	63 561
Muud äritulud kokku	51 514	102 561

Muud ärikulud	2004	2003
Kahjum põhivara müügist		130 450
Muud ärikulud	39 881	78 405
Muud äritulud kokku	39 881	208 855

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Tooraine ja materjal	993 998	493 257
Kaubad müügiks	34 185	
Elekter ja küte	50 215	27 738
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	2 400	11 151
Muud teenused	175 000	134 438
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 255 798	666 584

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Taxusbaccata juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 179 683 krooni alljärgnevalt:

- 1. jaotamata kasum – 179 683 krooni*

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

OÜ Taxusbaccata 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 15. *juuni 2004*

Reti Randoja-Muts
Juhatuse liige

OÜ Taxusbaccata osanike nimekiri

Reti Randoja – Muts

Kahkva küla, Mikitamäe vald, Põlva Maakond

Isikukood 47306200267

Üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ TAXUSBACCATA (registrikood: 10470899) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Reti Randoja-Muts (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2005