

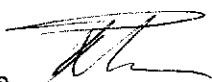
Gerhard OÜ
Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	1.01.2004
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2004
Äriregistri number:	10587443
Aadress:	Männiku 106B, Tallinn
Telefon:	6 559 143
Faks:	6 559 142
Elektronpost:	<u>info@gerhard.ee</u>
Põhitegevusala:	Sanitaartechnika ja vannitoa sisustuse jae-ja hulgimüük
Tegevjuht:	Tarmo Klotsmann
Audiitorkontroll:	Karin Teder LRF Audiitorbüroo OÜ

30.05.2005

SISUKORD

Tiitelleht	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud	9
arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 2 Viitlaekumised	11
Lisa 3 Ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Maksuvõlad	12
Lisa 7 Lühiajalised võlakohustused	12
Lisa 8 Mitmesugused võlad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	13
Audiitori järeldusotsus	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Majandusaasta aruande allkirjad	16
Osanike nimekiri	17



30.05.2005

TEGEVUSARUANNE

Gerhard OÜ on asutatud 2000 aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on keraamiliste plaatide ja sanitaartehnika jae-ja hulgimüük.

Kaupade jaemüüki teostatakse kauplustes "Vannitoapood" ja "Maakri salong".

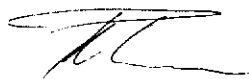
Jätkuvalt on rõhk asetatud eksklusiivse sanitaartehnika müügile.

2004 majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 10 töötajat. Töötajatele maksti palkadeks kokku 545 tuhat krooni.

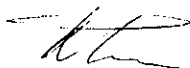
Juhatuse liikmeks oleku eest eraldi tasu ei makstud.

2005 aastal on plaanis jätkata senist majandustegevust.

Tarmo Klotzmann



juhatuse liige 30.04.2005



30.04.2005

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Gerhard OÜ juhatus deklareerib oma vastustust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

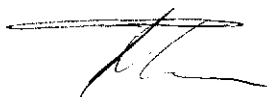
* raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

* raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Gerhard OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

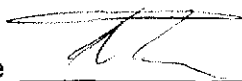
* kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

* Gerhard OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tarmo Klotzmann



juhatuse liige 30.04.2005



30.05.2005

BILANSS

kroonides

Lisa nr. 31.12.2004 31.12.2003

AKTIVA (varad)**Käibevara**

Raha ja pangakontod	1	1 665 620	656 236
Nõuded ostjate vastu	1	476 913	335 434
Viitlaekumised			
Muud deposiidid		42 000	42 000
Muud viitlaekumised		1 490	0
Viitlaekumised kokku	2	43 490	42 000
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	171 289
Muud ettemaksud		57 885	52 756
Ettemaksed kokku	3	57 885	224 045
Varud	4	3 638 497	3 411 511
Käibevara kokku		5 882 405	4 669 226
Materiaalne põhivara	5	162 071	18 688
AKTIVA (varad) KOKKU		6 044 476	4 687 914

PASSIVA (kohustused ja omakapital)**Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused			
Lühiajalised laenud	7	305 497	501 023
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		379 471	345 842
Võlad tarnijatele		1 173 240	1 435 173
Mitmesugused võlad			
Muud lühiajalised võlad	8	25 077	43 969
Maksuvõlad	6	151 779	86 992
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		80 353	47 801
Muud viitvõlad		0	30 745
Viitvõlad kokku		80 353	78 546
Lühiajalised kohustused kokku		2 115 415	2 491 545

Omakapital

Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 152 368	1 079 545
Aruandeaasta kasum		1 732 693	1 072 824
Omakapital kokku		3 929 061	2 196 369
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		6 044 476	4 687 914

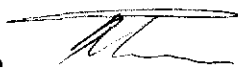
Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 30.05.05

Signature / allkiri K

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



9.11.05 7:55

KASUMIARUANNE

kroonides

	Lisa nr.	2004	2003
Müügitulu	10	13 568 226	10 714 369
Muud äritulud		66 157	230 193
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-8 685 818	-7 197 388
Mitmesugused tegevuskulud		-2 320 788	-2 075 099
Tööjõukulud			
Palgakulu		-561 413	-410 000
Sotsiaalmaksud		-188 072	-137 350
Tööjõukulud kokku		-749 485	-547 350
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-33 290	-13 301
Muud ärikulud		-110 718	-19 078
Ärikasum (-kahjum)		1 734 282	1 092 346
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		-1 589	-19 522
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		1 732 693	1 072 824
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 732 693	1 072 824

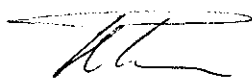
Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 30.04.05

Signature / allkiri 

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



80.05.05

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod)

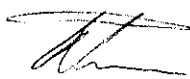
		kroonides	
		2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		1 732 693	1 072 824
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	33 290	13 301
Nõuded ostjate vastu muutus	1	-141 479	-160 137
Muude nõuete muutus	2	-1 490	2 953
Ettemaksete muutus	3	166 160	-5 666
Varude muutus	4	-226 986	-1 156 531
Ostjate ettemaksete muutus		33 629	118 499
Võlad hankijatele muutus		-261 933	79 977
Muude lühiajaliste võlgade muutus	8	-18 892	-3 639
Maksuvõlgade muutus	6	64 787	10 176
Viitvõlgade muutus		1 807	48 097
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulude muutus		0	-14 500
Kokku rahavood äritegevusest		1 381 585	5 354
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	5	-176 673	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-176 673	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	317 523
Laenude tagasimaksmine	7	-195 526	-273 700
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-195 526	43 823
Rahavood kokku		1 009 384	49 177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		656 236	607 059
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 009 384	49 177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 665 620	656 236

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 30.04.05

Signature / allkiri /

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

kroonides

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	0	4 000	1 079 545	1 123 545
Aruandeperioodi puhaskasum				1 072 823	
Saldo 31.12.2003	40 000	0	4 000	2 152 368	2 196 368
Aruandeperioodi puhaskasum				1 732 693	
Saldo 31.12.2004	40 000	0	4 000	3 885 061	3 929 061

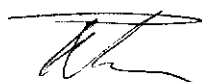
Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 30.05.05

Signature / allkiri 

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



30.05.2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Gerhard OÜ 2004 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Gerhard OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel. 2003.a. kasutas ettevõtte kasumiaruande skeemi nr 2. Seoses üleminekuga on kajastatud võrdlusandmed 2003.a. kohta järgides skeem nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäolistelt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kantud kulusse.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiipist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikult elueale.

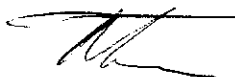
Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 20.05.05

Signature / allkiri /

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutuse, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

• Maa	ei amortiseerita
• Ehitised ja rajatised	3-15%
• Masinad ja seadmed	10-40%
• Sõidukid	20-40%
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva 30.04.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 30.04.05

Signature / allkiri 

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

30.05.2005

Lisa 1. Nõuded ostjatele

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatele laekumata arved	476 913	335 434
Kokku	476 913	335 434

Lisa 2. Viitlaekumised

	31.12.2004	31.12.2003
Ettemakstud rendideposiit	42 000	42 000
Laekumata maksekaardi maksed	1 490	0
Kokku	43 490	42 000

Lisa 3. Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Ettemaksud tollimaaklerile	0	171 289
Ostjate ettemaksude 18% käibemaksu osa	57 885	52 756
Kokku	57 885	224 045

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	3 638 497	3 151 712
Müügiks ostetud kaubad	0	242 523
Ettemaksed tarnijatele	0	17 276
Kokku	3 638 497	3 411 511

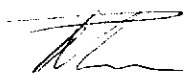
Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 30.05.05

Signature / allkiri H

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



30.12.2004

Lisa 5. Materiaalne põhivara

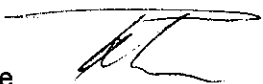
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus 31.12.2003	0	62 324	19 290	81 614
Soetused ja parendused	144 000	0	32 673	176 673
Soetusmaksumus 31.12.2004	144 000	62 324	51 963	258 287
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	43 636	19 290	62 926
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	20 640	12 468	182	33 290
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	20 640	56 104	19 472	96 216
Jääkväärtus				
Jääkväärtus 31.12.2004	123 360	6 220	32 491	162 071

Lisa 6. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003
Ettevõtte tulumaks	2 677	703
Käibemaks	107 673	67 793
Kinnipeetud tulumaks	8 512	6 175
Sotsiaalmaks	31 365	11 402
Kohustusliku kogumispensioni makse	648	463
Töötuskindlustus makse	904	456
Kokku	151 779	86 992

Lisa 7. Lühiajalised võlakohustused

	saldo 31.12.2004	intressi- määr	saldo 31.12.2003
Muud lühiajalised laenud (vastutaval hoiul olev kaup)	157 997	0%	242 523
Omanike laenud (lisa 13)	140 000	0%	236 000
Laenud eraisikutelt	7 500	0%	22 500
Kokku	305 497		501 023



30.05.2005

Lisa 8. Mitmesugused võlad

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjate rendideposiidid	14 500	14 500
Ekslikud laekumised	10 577	6 445
Potensiaalsed kohustused	0	23 024
Kokku	25 077	43 969

Lisa 9. Osakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	40	40
Osade nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	31.12.2004	31.12.2003
Sanitaartechnika-ja vannitoa sisustuse müük	13 325 703	10 714 369
Ostetud kaupade müük	242 523	0
Kokku	13 568 226	10 714 369

Piirkond	2004	2003
Eesti	99%	93%
SRÜ Riigid	1%	7%
Kokku	100%	100%

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Osanik	lühiajalise laenu saldo seisuga 31.12.2003	236 000
	tasutud laenu seisuga 31.12.2004	96 000
	lühiajalise laenu saldo seisuga 31.12.2004	140 000

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 30.04.05

Signature / allkiri H

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



LRF Audiitorbüro OÜ
Äriregistri number 10555325

Pärnu mnt.160A
Tallinn 11317

Tel. 0 6 518 131
Fax 0 6 518 134

LRF AUDIITORBÜROO OÜ

Audiitori järeldusotsus OÜ GERHARD osanikule

Äriregistri number 10587443

Me oleme auditeerinud OÜ Gerhard'i seisuga 31.12.2004.a. bilanssi ning sellega seonduvat kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ning lisasid antud kuupäeval lõppenud aasta kohta, mis on esitatud lehekülgedel 5-13 .

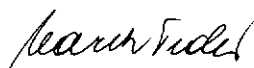
Nende raamatupidamisaruannete eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie kohustuseks on avaldada arvamust nende raamatupidamisaruannete kohta tuginedes meie auditile.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et me planeerime ja teostame auditi omandamaks põhjendatud kindlustunnet selles osas, et raamatupidamisaruannetes ei esineks olulist väärkajastamist.

Audit hõlmas selle tõendusmaterjali väljavõttelist kontrolli, millele tuginevad raamatupidamisaruannetes toodud arvnäitajad ja avalikustatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonna poolt tehtud oluliste hinnangute hindamist ning ka seisukohavõttu raamatupidamisaruannete esituslaadi suhtes tervikuna. Me usume, et meie audit annab põhjendatud aluse meie arvamusele.

Meie arvates annavad raamatupidamisaruanded õige ja õiglase ülevaate OÜ Gerhard'i finantsseisundist seisuga 31.12.2004.a. ning nimetatud kuupäeval lõppenud aasta tegevuse tulemusest ja rahavoogudest kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Tallinnas, 30.04. 2005.a.
LRF Audiitorbüro OÜ



Karin Teder
vannutatud audiitor
tunnistus nr.90

30.04.2005

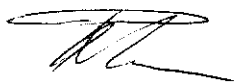
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 152 368
2004. aasta puhaskasum	1 732 693
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004:	3 885 061
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Dividendideks	200 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	3 685 061

Tarmo Klotsmann



juhatuse liige 30.04.2005



9.04.2005

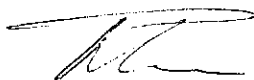
9.04.2005

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Gerhard OÜ juhatus on koostanud 2004 aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Tarmo Klotsmann



juhatuse liige 30.04.2005

