

28-06-2005

17

Elo Matsi

KONTROLLITUD

OÜ Lumi ja Mitt

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2004 lõppenud
majandusaasta kohta*

<i>Majandusaasta algus</i>	<i>01. jaanuar 2004</i>
<i>Majandusaasta lõpp</i>	<i>31. detsember 2004</i>
<i>Ärinimi</i>	<i>osaühing Lumi ja Mitt</i>
<i>Registrikood</i>	<i>1 0 5 7 0 7 5 0</i>
<i>Aadress</i>	<i>Ilmarise 46-10 10920 Tallinn</i>
<i>Sidevahendid</i>	<i>tel +372 6 610 830 fax +372 6 610 830 e-post info@lumijamitt.ee [WWW] www.lumijamitt.ee</i>
<i>Põhitegevusala</i>	<i>- raamatupidamisteenused - fotograafiaga seotud teenused ja kaubandus</i>

Aruandele lisatud dokumendid
osanike nimekiri

29-06-2005

SISUKORD

SISUKORD	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
LISA 1 – KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	10
LISA 2 – VARUD	13
LISA 3 – PÕHIVARA	13
LISA 4 – KAPITALIRENT	13
LISA 5 – MAKSUVÕLAD	14
LISA 6 – MÜÜGITULUD	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	16



29 -06- 2005

TEGEVUSARUANNE

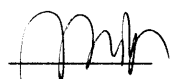
Aasta 2004 oli osaühingu Lumi ja Mitt jaoks edukas. Müügitulude kasv võrreldes eelnenud majandusaastaga oli 34% ning kasumi kasv 10%. Peamised tegevusalad olid raamatupidamisteenused ja konsultatsioonid, fotograafiaga seotud teenused ja kaubandus (fototeenus, fotograafia alane koolitus, fotokaupade ja –tarvete müük) ning muu kaubandustegevus. Sealjuures toimus suurem müügitulu kasv fotograafia ja kaubanduse valdkonnas, kuid samal ajal kasumimarginaal nendes valdkondades vähenes.

Järgmiseks, 2005. majandusaastaks planeerib osaühing tegevuse jätkamist valitud suundadel. Olulisemad plaanid on järgmised:

- uue fotostuudio väljaehitamine Lauteri 7c aadressil, et vähendada ruumipuudust;
- tööjõu värbamine, et rahuldada kasvavat nõudlust raamatupidamisalaste teenuste järele.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid aastal 2004 ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgnevakts majandusaastaks.

Majandusaasta jooksul oli osaühingul keskmiselt 4 töötajat (sh 2 põhikohaga töötajat ning 2 osakoormusega spetsialisti), kellele arvestati tasusid kokku 140 tuhat krooni. Juhatuse liikmetele nende kohustuste täitmise eest eraldi tasu ei makstud. Juhatuse liikmetele soodustusi tehtud ei ole, nende ametist vabastamise korral neile täiendavaid hüvitisi ette nähtud ei ole.



Meelis Mitt

Juhatuse liige

29-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE DEKLARATSIOON**

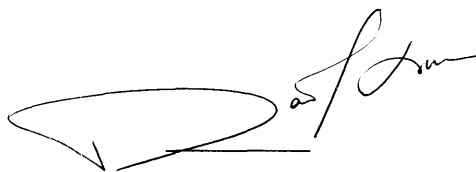
Osaühingu Lumi ja Mitt juhatus on 26. mail 2005 koostanud osaühingu tegevusaruande ning raamatupidamise aruande 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta.

Osaühingu Lumi ja Mitt juhatus kinnitab:

- ❖ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ❖ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ning rahavoogusid;
- ❖ aruandes esitatud informatsioon on täielik võttes nõuetekohaselt arvesse kõiki teadaolevaid asjaolusid, mis on selgunud kuni aruande koostamise kuupäevani 26. mai 2005.
- ❖ osaühing Lumi ja Mitt on jätkuvalt tegutsev.



Meelis Mitt
juhatuse liige



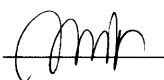
Daniel Lumi
juhatuse liige

29-06-2005

BILANSS*(kroonides)*

AKTIVA	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara		
Raha ja pangakontod	648 420	422 949
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	426 814	219 265
Kokku	426 814	219 265
Mitmesugused nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	120	5 913
Kokku	120	5 913
Ettemaksed		
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	50 971	10 785
Kokku	50 971	10 785
Varud		
Materjal	0	14 506
Ostetud kaubad müügiks	2 66 476	92 183
Kokku	66 476	106 689
Käibevara kokku	1 192 801	765 601
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3	
Masinad ja seadmed	189 969	0
Muu materiaalne põhivara	381 878	257 808
Põhivara akumulieeritud kulum	- 145 343	- 69 215
Kokku	426 504	188 593
Immateriaalne põhivara		
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu	3 6 418	9 168
immateriaalne põhivara		
Kokku	6 418	9 168
Põhivara kokku	432 922	197 761
AKTIVA KOKKU	1 625 723	963 362

Juhatuse liige:

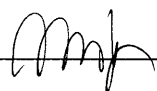


PASSIVA		31.12.2004	31.12.2003
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	4	41 093	0
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		0	100 000
Kokku		41 093	100 000
Võlad tarnijatele		445 771	190 567
Maksuvõlad	5	54 244	15 876
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		20 662	13 642
Muud viitvõlad		2 805	1 918
Kokku		23 467	15 560
Lühiajalised kohustused kokku		564 575	322 003
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	4	127 191	0
Kokku		127 191	0
Pikaajalised kohustused kokku		127 191	0
Kohustused kokku		691 766	322 003
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		100 000	100 000
Aruandeaasta kasum		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		531 359	265 634
Aruandeperioodi kasum		292 598	265 725
Omakapital kokku		933 957	641 359
PASSIVA KOKKU		1 625 723	963 362

29-06-2005

KASUMIARUANNE*(Skeem 1, kroonides)*

		2004	2003
		Aasta	Aasta
Müügitulu	6	3 114 340	2 318 592
Realiseeritud toodete kulu		2 020 771	1 447 577
Brutokasum		<u>1 093 569</u>	<u>871 015</u>
Turustuskulud		1 800	5 868
Üldhalduskulud		809 543	599 930
Muud ärikulud		94	158
Ärikasum		<u>282 132</u>	<u>265 059</u>
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		- 2 980	0
Muud intressi- ja finantstulud		13 446	666
Kokku finantstulud ja -kulud		<u>10 466</u>	<u>666</u>
Puhaskasum		<u>292 598</u>	<u>265 725</u>



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

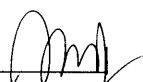
RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST	2004	2003
Aruandeperioodi puhaskasum	+ 292 598	+ 265 725
<i>Korrigeerimine mitterahaliste kannetega:</i>		
Amortisatsioon	+ 78 878	+ 38 774
<i>Korrigeerimine käibekapitali muutustega:</i>		
Ostjatelt laekumata arved	- 207 549	- 77 438
Mitmesugused nõuded	+ 5 793	+ 301
Varud	+ 40 213	- 98 838
Ettemaksed	- 40 186	- 10 785
Võlad tarnijatele	+ 286 164	+ 32 433
Maksuvõlad	+ 38 368	+ 1 016
Viitvõlad	+ 7 907	- 48 584
Rahavood põhitegevusest kokku	+ 502 186	+ 102 604
RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST		
Põhivara ostmine	- 142 039	- 79 003
Rahavood investeerimisest kokku	- 142 039	- 79 003
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
Laekunud laenud	0	+ 75 000
Laenude tagasimaksed	- 100 000	0
Kapitalirendi maksete tasumine	- 34 676	0
Rahavood finantseerimisest kokku	- 134 676	+ 75 000
Rahavood kokku	+ 225 471	+ 98 601
SULARAHA JA SELLE EKVIVALENDID 01.01	422 949	324 348
SULARAHA JA SELLE EKVIVALENDID 31.12	648 420	422 949

29-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

<i>(kroonides)</i>	2004	2003
<i>Osakapital:</i>		
Nimiväärtus 01.01	100 000	100 000
Nimiväärtus 31.12	100 000	100 000
<i>Kohustuslik reservkapital:</i>		
Saldo 01.01	10 000	4 000
Reservide suurendamine perioodi jooksul	0	+ 6 000
Saldo 31.12	10 000	10 000
<i>Jaotamata kasumi jääk:</i>		
Saldo 01.01	531 359	271 634
Saadud kasumit perioodi jooksul	+ 292 598	+ 265 725
Suunatud reservkapitali	0	- 6 000
Saldo 31.12	823 957	531 359

Potentsiaalne ettevõtte tulumaksu kohustus kogu vaba omakapitali väljamaksmisel netodividendidena oli seisuga 31.12 2004 fikseeritud osanike struktuuri korral 260 197 krooni.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 – KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Osaühingu Lumi ja Mitt 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, selle põhinõuded kehtestab Eesti vabariigi Raamatupidamise seadus koos seda täiendavate Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aastaaruande koostamisel on kasutusel raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 2.

Aruanne kirjeldab majandustehinguid lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Järgnevalt on toodud peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute arvestus

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohutused on seisuga 31.12.2004 ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastuvad kasumiaruandes perioodi tulu või –kuluna.

Finantsvarade ja –kohustuste arvestus

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse võlgnevust tarnijatele, viitvõlgasid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustuste esmane arvelevõtt toimub soetusmaksumuses, milleks on antud vara või kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

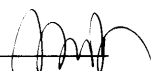
Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade ostud ja müügid on kajastatud järjepidevalt nende väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad kassas olevat sulraha, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide ning lühiajaliste rahaturufondide (likviidsusfondid) osakute jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil ning rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Juhatuse liige:



Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded, mida kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus allahindused) lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral, kui see on otstarbekas, hinnatakse iga nõude laekumise tõenäosust ostjate kaupa eraldi. Kogumi puhul lähtutakse varasemate perioodide kogemusest. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude kirjel. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse osaühingus varaobjekte kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning maksumusega alates 10 tuhat krooni. Madalama soetusmaksumuse või lühema kasuliku elueaga objektid kantakse kulusse kasutuselevõtul ning nende üle toimub bilansiväline arvestus.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastuvatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ning võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Seisuga 31.12.2004 bilansis kajastatud põhivarade amortisatsiooninormid on järgmised:

- sõidukid 20...30 %
- riistvara, kontoritehnika 15...25 %

Põhivara parendustöid kapitaliseeritakse vaid juhul, kui seoses nendega suureneb objekti võime tulevikus majanduslikku kasu tuua. Sellisel juhul need kulutused lisatakse põhivaraobjekti soetusmaksumusele. Jooksvad hooldus- ja remonttööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse samadel põhimõtetel, kui materiaalne põhivara. Amortiseerimine toimub lineaarsel meetodil ning kasutusel on järgmised amortisatsioonimäärad:

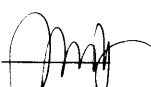
- tarkvara litsentsid 25%

Ettevõtte tulumaks

Eesti Vabariigis maksustatakse tulumaksuga määras 24/76 kõik netodividendid. Bilansis ei kajastu potentsiaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Info nimetatud tulumaksukohustuse maksimaalse võimaliku suuruse kohta on toodud omakapitali liikumiste aruandes. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Müügitulu kajastab kaupade või osutatud teenuste eest saada olevaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud. Teenuse müügitulu kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist ja kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate

Juhatuse liige: 

LUMI JA MITT

LISAD

29-06-2005

kuludega. Kauba müügitulu kajastatakse siis, kui kõik kauba omandiga seotud olulised riskid ja hüved on üle läinud ostjale ning tehingu kulud on usaldusväärselt määratavad.

Intressitulu kajastatakse lähtuvalt vara sisemisest intressimäärast.

Reservid

Kohustuslik reservkapital moodustatakse kooskõlas Äriseadustiku nõuetega. Reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse summa saavutamiseni.

Juhatuse liige:



29-06-2005

LISA 2 – VARUD

Varu liik	Summa	Selgitus
Müügiks ostetud kaubad	66 476	Edasimüügi eesmärgil soetatud kaubad. Saldo on inventeeritud, allahindlusi teostatud ei ole. Kuluarvestus toimub FIFO meetodil või otsekulu põhimõttel.

LISA 3 – PÕHIVARA

(kroonides)

	2004			2003
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU	Muu materiaalne põhivara
Soetusmaksumus 01.01	0	257 808	257 808	189 805
Soetatud perioodi jooksul	+ 189 969	+ 124 069	+ 314 038	+ 68 003
Maha kantud/võõrandatud	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12	189 969	381 877	571 846	257 808
Akumuleeritud kulum 01.01	0	69 215	69 215	32 273
Arvestatud perioodi jooksul	+ 17 092	+ 59 036	+ 76 128	+ 36 942
Mahakantud/võõrandatud perioodi jooksul	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12	17 092	128 251	145 343	69 215
Jääkmaksumus 01.01	0	188 593	188 593	157 532
Jääkmaksumus 31.12	172 877	253 626	426 504	188 593

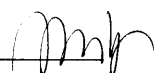
Osaühing on soetanud immateriaalse põhivarana arvutiprogrammi maksumusega 11 000 krooni. Kulum 2004. aastal 2 750 krooni.

LISA 4 – KAPITALIRENT

Osaühing on sõlminud kapitalirendi lepingu kaubiku soetamiseks.

Väljamaksed aastal 2004	34 676.-
Väljamaksed aastal 2005	41 093.-
Tasutud intresse 2004	2 980.-
Intressimäär	
Renditud vara kulum 2004	11 497.-

Juhatuse liige:



29 -06- 2005

LISA 5 – MAKSUVÕLAD

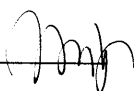
<i>(kroonides)</i>	31.12.2004	31.12.2003
Maksuvõlad		
Käibemaks	39 578	7 294
Käibemaksu viivis	41	41
Isiku tulumaks	4 529	2 151
Isiku tulumaksu viivis	2	2
Sotsiaalmaks	9 311	5 928
Sotsiaalmaksu viivis	4	4
Töötuskindlustuse makse	316	139
Kogumispensioni makse	463	317
Kokku	<u>54 244</u>	<u>15 876</u>

LISA 6 – MÜÜGITULUD

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt:

<i>kroonides</i>	2004	2003
Raamatupidamisteenus, konsultatsioonid	610 453	737 877
Fotograafia alaste kaupade ja teenuste müük	2 150 387	1 580 715
Muu kaubandustegevus	353 500	0
Kokku	<u>3 114 340</u>	<u>2 318 592</u>

Tulud summas 3 094 346 krooni saadi Eestist ning 19 994 krooni Egiptusest.



29 -06- 2005

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

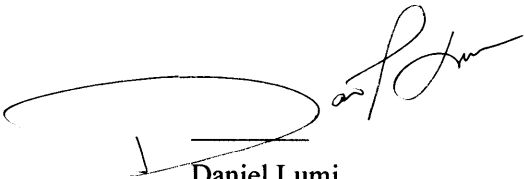
Aastal 2004 sai osaühing kasumit 292 598 krooni.

Juhatus otsustab suunata 2004. aasta kasum jaotamata kasumi kontole.



Meelis Mitt

Juhatuses liige



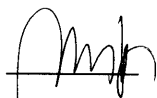
Daniel Lumi

Juhatuses liige

29 -06- 2005

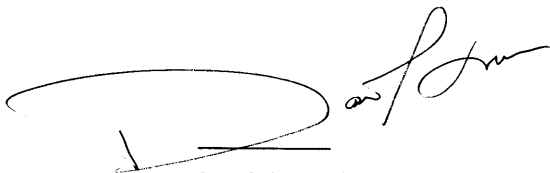
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Käesolevale majandusaasta aruandele on 26. juunil 2005 alla kirjutanud osäühingu juhatuse mõlemad liikmed:



Meelis Mitt

Juhatuses liige



Daniel Lumi

Juhatuses liige

29 -06- 2005

Osühing LUMI JA MITT (10570750)

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 26.05.2005. a.

1) Daniel Lumi

Isikukood: 37603254248

Elukoht: Pärnu

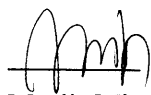
Osa suurus: 50 000 EEK

2) Meelis Mitt

Isikukood 37603150320

Elukoht: Tallinn

Osa suurus: 50 000 EEK



Meelis Mitt

Juhatuse liige