

Pärnu Maakohut registratsakonu

SAADUD

01. 09. 2005

.....lk. nr.

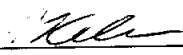
Tarveki Kaubanduse OÜ
2004. aasta majandusaasta aruanne

Juhatuse allkirjad 2004.a majandusaasta aruandele

SAADUD

01.09.2005

Tarveki Kaubanduse OÜ 2004.a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud juhatuse koosolek 30.märts 2005. aasta otsusega, allkirjastamine 01.aprill 2005:


juhatuse esimees
Hendrek Kelder

Juhatuse esimees
allkiri

Põhitegevusala: Koduelektroonika müük
Juriidiline aadress: Aia 14
93 815 Kuressaare
Äriregistri nr: 10335931
Telefon: 45 33 909
Faks 45 33 909
E-post hendrek@tt.ee
Tegevjuht Hendrek Kelder
Audiitor Gita Tilk
Aruandeaasta algus 01.jaanuar 2004
Aruandeaasta lõpp 31.detsember 2004
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid

SAADUD

01.09.2005

* kasumi jaotamise ettepanek

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2004. aastal jätkus Tarveki Kaubanduse OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks kosmeetikakaupade müügivaldkonnas.

Möödunud aasta tõi koduelektroonika müügiturule tervikuna stabiilse kasvu, mis oli tingitud nii keskmise palga tõusust kui ka soodsatest järelmaksu pakkumistest. Äritegevuse elavnemisele aitas vaieldamatult kaasa ka Euroopa Liiduga liitumine 1. mail 2004.

Tulud, kulud ja kasum

2004. aastal moodustas Tarveki Kaubanduse OÜ müügitulu 8,1 mln krooni, kasvades aastaga 8%. Müügitulust moodustas 85,9% koduelektroonika, 10,3% kosmeetikakaupade ja 3,8% ehete müük. Seejuures kasvas koduelektroonika müük aastaga 10%, kosmeetikakaupade müük 4% ja ehete müük langes 7,5%.

Tarveki Kaubanduse OÜ müügitulust moodustas 54,1% ülekandemüük ja 45,9% sularahamüük.

Tarveki Kaubanduse OÜ aruandeaasta majandustegevuse kasumiks kujunes 129'714 krooni, mis on 60% vähem kui eelmisel aastal. Brutokasumi languse põhjustas oluline püsikulude kasv ning ehete müügi osakaalu langus.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 11'155 krooni. Suuremaks investeeringuks oli arvutite uuendamine.

Personal

Tarveki Kaubanduse OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat. 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 397'503 krooni, kasvades aastaga 31%. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv ja mõõdukas palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatuse tööd ei tasustata.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tarveki Kaubanduse OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on uue tegevusharuna luua lemmikloomapoodide kett üle Eesti, samuti koduelektroonika kaupade müügi osas firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Samuti on plaanis alustada Lasteaia 4 kinnistul asuva kõrvalhoone ümberprojekteerimist.



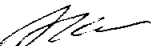
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

SAADUD

Tarveki Kaubanduse OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

01.09.2005

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tarveki Kaubanduse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) Tarveki Kaubanduse OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte


juhatuse esimees

30.märts 2004

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded
 Bilanss

SAADUD

01.09.2005

AKTIVA	2004 EEK	2003 EEK	Lisa nr
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	92'465	233'764	Lisa 1
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	190'625	210'830	Lisa 2
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	Lisa 5
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	39'364	8'974	
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	1'810'018	1'781'732	Lisa 3
Käibevara kokku	2'132'472	2'234'028	
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			Lisa 4
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	444'024	432'869	
Akumuleeritud põhivara kulum	(377'029)	(349'612)	
Põhivara kokku	66'995	83'257	
AKTIVA KOKKU	2'199'467	2'318'559	
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Lühiajaline kreditoorne võlg	90'000	170'600	Lisa 7
Pikaajalised võlakohustused			Lisa 7
Pikaajaline kohustus järgneval perioodil	0	54'310	
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	724'487	889'086	Lisa 8
Maksuvõlad	64'474	43'100	Lisa 5
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	54'942	25'615	
Intressivõlad	0	(2)	
Kohustused kokku	933'903	1'182'708	
OMAKAPITAL			
Osakapital	100'000	100'000	Lisa 10
Reservid (kohustuslik reservkapital)	510'000	10'000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	525'850	705'707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129'714	320'140	
Osakapital kokku	1'265'564	1'135'847	
PASSIVA KOKKU	2'199'467	2'318'559	

Kasumiaruanne

Skeem 1

01.09.2005

	2004 EEK	2003 EEK	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	8'116'003	7'480'536	Lisa 6
Muud äritulud	4'420	45'952	
Äritulud kokku	8'120'423	7'526'488	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7'147'198	6'477'064	
Mitmesugused tegevuskulud	398'107	335'322	
Tööjõukulud			
Palgakulud	296'473	227'272	
Sotsiaalmaksud	101'030	76'139	
Kulum	38'634	79'906	
Muud ärikulud	173	0	
Ärikulud kokku	7'981'615	7'195'703	
Ärikasum (kahjum)	138'808	330'785	
Finantstulud ja -kulud	9'094	(10'645)	
Finantskulud kokku	9'094	10'645	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129'714	320'140	
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	129'714	320'140	

Rahavoogude aruanne

SAADUD

01.09.2005

	2004 EEK	2003 EEK
Rahavoog äritegevusest		
Aruandeperioodi kasum (+)	129'714	320'140
Kulum (+)	27'417	79'906
Immateriaalse põhivara mahakandmine		
Käibevara (v.a.raha) jääkide muutus (+,-)	-38'470	-170'812
Lühiajal.kohustuste jääkide muutus (-)	-194'496	+37'591
s.h. korrig. finants.	-54'310	93'103
KOKKU	-130'145	+173'722
Rahavoog investeringutest		
Põhivara soetamine	-11'155	-14'770
KOKKU	-11'155	-14'770
Rahavoog finantseerimistest		
Võetud pikaajalist laenu		
Makstud dividendid		
Tasutud pikaajalist laenu		
KOKKU		
Rahajäägi muutus	-141'300	+158'952

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	100'000	10'000	705'707	815'707
Aruandeperioodi puhaskasum			320'143	320'143
Saldo 31.12.2003	100'000	10'000	1'025'850	1'135'850
Reservkapitali suurendamine		500'000	(500'000)	
Aruandeperioodi puhaskasum			129'714	129'714
Saldo 31.12.2004	100'000	510'000	655'564	1'265'564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

01.09.2005

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tarveki Kaubanduse OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tarveki Kaubanduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudetud mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning 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 kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara*Materiaalse põhivara arvelevõtmine*

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5'000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3'000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

01.09.2005

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	20%
Tootmisseadmed ja transpordivahendid	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	40 %

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	28'232	123'908
Pangakontod EEK	64'233	109'857
Kokku	92'465	233'764

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu on bilansis kajastatud summas **190'625** krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei tunnistatud.

SAADUD

01.09.2005

Lisa 3. Varud

Seisuga 31.12.2003 oli ostetud kauba kogujääk **1'810'018** krooni, millest:

+/- Elektroonika	1'533'065	84.7%
Ehteäri	147'388	8.1%
Kosmeetika	129'565	7.2%

Lisa 4. Materiaalse ja immateriaalse põhivara liikumine

	Muu inventaar ja sisseseade	Masinad, seadmed, autod, immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus Seisuga 31. detsember 2003	279'098	153'771	432'869
Soetamine Kuluse kantud		11'155	
Seisuga 31. detsember 2004	279'098	164'926	444'024
Akumuleeritud kulum			
Seisuga 31. detsember 2003	(261'380)	(88'232)	(349'612)
Kulum	(3'544)	(23'873)	(27'417)
Seisuga 31. detsember 2004	264'924	112'105	377'029
Jääkmaksumus			
Seisuga 31. detsember 2003	14'174	52'821	66'995

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

31.12.2004			31.12.2003	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		55'912		28'198
Sotsiaalmaks		9'424		9'948
Ettevõtte tulumaks/ Töötuskindlustusmaks		15 425		84 607
Isiku tulumaks	1814			2'354
Kogumispensioni maks		512		458
Kokku	1'814	66'288		41'648

Sotsiaalmaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.2004 intressivõlga summas 85 krooni.

Juhatuse esimees

Üksikisiku tulumaks sisaldab seisuga 31.12.2004 enamakstud intressi summas 21 krooni.
 Ettevõtte tulumaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.2004 intressivõlga summas 2 krooni.
 Käibemaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.2004 intressivõlga summas 4'693 krooni.

SAADUD

01.09.2005

Lisa 6. Müügitulu

	2004		2003	
Ülekandemüük	4'394'646	54,1%	2'966'346	39,6%
Jaekäive +- Elektroonika	2'577'333	31,8%	3'381'560	45,2%
Kosmeetika	838'192	10,3%	804'599	10,8%
Ehteäri	305'832	3,8%	328'032	4,4%
Kokku	8'116'003	100%	7'480'537	100%

Lisa 7. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2004.a.

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Hendrek Kelder	170'600		90'000	0%	31.12.2005
Laen Ühispangast			0		
Kokku	170'600		90'000		

Lisa 8. Võlad hankijatele

Seisuga 31.12.2004.a. on ettevõttel hankijatele tasumata arveid **724'487** krooni väärtuses.

Lisa 11. Kasumi jaotamise ettepanek

Tarveki Kaubanduse OÜ jaotamata omakapital on

31.12.2004 seisuga kokku	1'265'564
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	525'850
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	129'714
Kokku jaotamata kasum	655'564

Järele jääv vaba omakapital summas 655'564 krooni jätta jaotamata.