

OÜ NAIMER

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
Majandusaasta aruanne 2004

30-06-2005

.....
Käina Iher
KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.jaanuar 2004
Aruandeaasta lõpp: 31.detsember 2004

Ärinimi: OÜ NAIMER
Registrikood: 10224143

Aadress: Pronksi 4
10124 Tallinn

Telefon: 6 544 393

Põhitegevusala: Juuksurisalongi haldamine

Juhatuse liikmed: Marje Kukk
Ljubov Lihatsjova
Tiiu Uibo

Lisatud dokumendid: 1.Kasumi jaotamise ettepanek
2.Osanike nimekiri

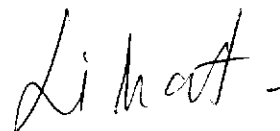
Ljubov

Tiiu

Lihatsj

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Maksud	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Viitvõlad	12
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 7 Pikaajaline pangalaen	13
Lisa 8 Muud finantstulud	13
 Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	 14
Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele	15
Osanike nimekiri	16



TEGEVUSARUANNE

OÜ Naimer majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

OÜ Naimer omab ilusalongi ruume Tallinnas Pronksi tänav 4. Salongiruumid on ostetud osaliselt pangalaenuga.

Ilusalongis töötavad juuksurid on FIE-d, osaühing Naimeri poolt on ruumid ja salongi haldamine. Ettevõttes on palgal osalise tööajaga juhataja ja koristaja.

2004.aastal tehti ruumides remonti rohkem kui 92 tuhande krooni eest. See on vajalik, et ruumid oleksid kaasaegsed ja konkurentsivõimelised. Remont jätkub ka 2005.aastal.

Suurimaks puuduseks salongi jaoks on parkimiskohtade puudus ja liikluse korraldus kesklinnas.

OÜ-s Naimer töötas 2004.aastal osalise tööajaga 2 töötajat, töötasud kokku olid 61 247.- krooni.

Juhatus on kolmeliikmeline. Juhatuse liige Marje Kukk töötab ettevõttes ka juhatajana, tema 2004.aastal töötasu 22 288.-krooni. Teised juhatuse liikmed tasusid ei saanud.

Dividende ettevõtte ei maksa, kasum investeeritakse ruumide kaasajastamisse.

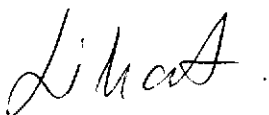
Osaühingul nõukogu ei ole.

Juhatuse liikmed:

Marje Kukk



Ljubov Lihatsjova



Tiiu Uibo



Tallinn,*01. juuni 2005*.....

30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ NAIMER juhatus on lähtuvalt Äriseadustikust koostanud 2004.majandusaasta raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Naimer 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab alljärgnevat:

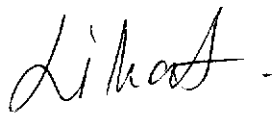
- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Naimer finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- Juhatus hinnangul on OÜ Naimer jätkuvalt tegutsev.

Juhatus liikmed:

Marje Kukk



Ljubov Lihatsjova



Tiiu Uiho



Tallinnas, 01. juuni 2005

OÜ NAIMER

Majandusaasta aruanne 2004

30-06-2005

Raamatupidamisbilanss

(kroonides)

31.12.2004

31.12.2003

Lisa nr.

AKTIVA (vara)**Käibevara**

Raha ja pangakontod

140522

57601

1

Ostjatelt laekumata arved

52368

47459

Ettemaksed

Maksude ettemaksed

7185

0

2

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

7589

2416

Ettemaksed kokku

14774

2416

Käibevara kokku**207664****107476****Põhivara**

Materiaalne põhivara

Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)

700546

700546

Muu inventar, tööriistad, sisseseade jm (soetusm.)

105244

105244

Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)

-91599

-62486

Põhivara kokku**714191****743304**

3

AKTIVA (vara) KOKKU**921855****850780****PASSIVA (kohustused ja omakapital)****Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Hankijatele tasumata arved

23355

13247

Maksuvõlad

2486

6114

2

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

8597

8729

4

Muud viitvõlad

2725

2559

4

Viitvõlad kokku

11322

11288

Lühiajalised kohustused kokku**37163****30649****Pikaajalised kohustused**

Pikaajaline pangalaen

312532

404152

7

Pikaajalised kohustused kokku**312532****404152****Kohustused kokku****349695****434801****Omakapital osaühingus**

Osakapital nimiväärtuses

268900

268900

Kohustuslik reservkapital

26890

6000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

120189

18982

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

156181

122097

Omakapital osaühingus kokku**572160****415979****PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU****921855****850780**

OÜ NAIMER

Majandusaasta aruanne 2004

30-06-2005

Kasumiaruanne

(kroonides)

Skeem 1

2004.a.

2003.a. Lisa nr.

Müügitulu	579163	701811	5
Muud äritulud	0	32330	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	33070	49034	
Mitmesugused tegevuskulud	245039	237552	6
Tööjõu kulud			
Palgakulu	61105	207881	
Sotsiaalmaksud	20474	69641	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29113	29415	3
Ärikasum (-kahjum)	190362	140618	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	34700	19279	7
Muud finantstulud	519	758	8
Kokku finantstulud ja -kulud	-34181	-18521	
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	156181	122097	
Tulumaks	0	0	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	156181	122097	

M. Kruus

U. Kruus

L. Kruus

OÜ NAIMER

Majandusaasta aruanne 2004

30-06-2005

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

2004.a.

2003.a.

Lisa nr.

Rahavood äritegevusest

Ärikasum

190362

140618

Korrigeerimised:

Põhivara kulum ja väärtuse langus

29113

29415

3

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus

-17267

74669

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus

6514

-165510

Makstud intressid

-34700

-19279

7

Rahavood äritegevusest kokku**174022****59913****Rahavood investeerimisest**

Materiaalse põhivara soetus

0

-86772

3

Antud laen

-35000

0

Antud laenu tagastus

35000

0

Saadud intressid

519

758

8

Rahavood investeerimisest kokku**519****-86014****Rahavood finantseerimisest**

Pikaajalise laenu tasumine

-91620

-81969

7

Rahavood finantseerimisest kokku**-91620****-81969****Rahavood kokku****82921****-108070****Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses****57601****165671****Raha ja raha ekvivalentide muutus****82921****-108070****Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus****140522****57601**

OÜ NAIMER

Majandusaasta aruanne 2004

30-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsembril 2003	268900	6000	141079	415979
Kohustuslik reservkapital		20890	-20890	0
2004.a.puhaskasum			156181	156181
Saldo 31.detsembril 2004	268900	26890	276370	572160

Liik

Liik

Liik

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ Naimer 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 3000 krooni. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari 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 tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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.

30-06-2005

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarsed meetodid. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.
Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse tulude ja kulude aruandes netosummana.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millede maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1-10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude ja kulude aruanne

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga kursi alusel.

Tehingutest saadud netokasum või -kahjum kajastatakse tulude ja kulude aruandes periooditulu või -kuluna.

OÜ NAIMER

Majandusaasta aruanne 2004

30-06-2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod
(kroonides)

	31.12.04	31.12.03
Pangakontod	140522	57601
	140522	57601

Lisa 2 Maksud
(kroonides)

	31.12.2004 Nõue	31.12.2004 Kohustus	31.12.2003 Kohustus
Maksuliik			
Käibemaks	7185	0	3559
Kinnipeetud tulumaks	0	801	890
Töötuskindlustus	0	68	68
Sotsiaalkindlustus	0	1524	1505
Pensionikindlustus	0	93	92
Kokku	7185	2486	6114

Lisa 3 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Ehitis	Inventar Ja muu	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	700546	105244	805790
Põhiavara soetus	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2004	700546	105244	805790
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-21138	-41348	-62486
Arvestatud kulum	-19012	-10101	-29113
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-40150	-51449	-91599
Jääkmaksumus 31.12.2003	679408	63896	743304
Jääkmaksumus 31.12.2004	660396	53795	714191

OÜ NAIMER

Majandusaasta aruanne 2004

30-06-2005

Lisa 4 Viitvõlad
(kroonides)

	2004.a.	2003.a.
Võlad töövõtjatele:		
Palgavõlgnevus	4618	4560
Puhkusereserv	3979	4169
Muud viitvõlad:		
Sotsiaalmaksu viitvõlg	1524	1505
Töötuskindl.maksu viitvõlg	24	23
Aruandvad isikud	1177	1031
Viitvõlad kokku	11322	11288

Lisa 5 Müügitulu
(kroonides)

	2004.a.	2003.a.
a) geograafilises lõikes:		
Eesti	579163	701811
	579163	701811
b) tegevusalade lõikes:		
Juuksurisalongi haldamine	579163	701811
Kokku	579163	701811

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud
(kroonides)

	2004.a.	2003.a.
Remondikulud	92400	60561
Elekter	24582	27513
Valvekulud	19090	19555
Vesi	16131	15112
Küte	15028	20257
Reklaamikulud	15676	15535
Kindlustus	1489	245
Raamatupidamisteenus	22800	23500
Telefon	8778	12846
Muud kulud	29065	42428
245039	237552	

OÜ NAIMER

Majandusaasta aruanne 2004

30-06-2005

Lisa 7 Pikaajaline pangalaen
(kroonides)

	2004.a.	31.12.2004	2003.a.	31.12.2003
Laenuandja:				
SEB Eesti Ühispank				
Laenujääk		312532		404152
Makstud intress	34700		19279	
Laenu % 9,923				

Lisa 8 Muud finantstulud
(kroonides)

	2004.a.	2003.a.
Antud laenudelt intress	432	0
Pangahoiustelt intress	87	758
	519	758

Alhvan

Alhvan

Lihat

OÜ NAIMER

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
Majandusaasta aruanne 2004
30-06-2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ NAIMER juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004.aasta puhaskasum summas 156 181.- krooni alljärgnevalt:

1) jaotamata kasumiks 156 181.- krooni.

Juhatusel liikmed:

Marje Kukk



Ljubov Lihatsjova



Tiiu Uibo



Tallinn, 01. juuni 2005

30-06-2005

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

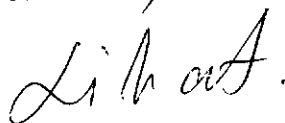
OÜ Naimer juhatus kinnitab 2004. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Juhatuse liikmed:

Marje Kukk



Ljubov Lihatsjova



Tiiu Uiibo



Tallinn, 01. juuni 2005

OÜ NAIMER

Majandusaasta aruanne 2004

30-06-2005

OSANIKE NIMEKIRI

Osakapital nimiväärtuses on 268900 krooni. Osanikke on 15.

01. Sirje Haikara	45406190233	168 osakut	elukoht Läänemere tee 62-73 Lasnamäe
02. Terje Kaasik	46412250306	268 osakut	elukoht Jasmiini tee 31 Pirita
03. Kaire Kaldmäe	46403140316	305 osakut	elukoht Ehitajate tee 45-42 Mustamäe
04. Sirje Kirt	44802090294	150 osakut	elukoht Sütiste tee 3-16 Mustamäe
05. Marje Kukk	44905040255	222 osakut	elukoht Sütiste tee 26-76 Mustamäe
06. Elvi Kurm	44603040236	148 osakut	elukoht Mustamäe tee 153-22 Mustamäe
07. Ljubov Lihatsjov	45007130304	157 osakut	elukoht Vilde tee 132-57 Mustamäe
08. Olga Lõkasova	47106050336	154 osakut	elukoht Pelguranna 57-15 Tallinn
09. Albina Migur	45701140281	149 osakut	elukoht Linnamäe tee 47-44 Lasnamäe
10. Siiri Parker	45205250299	180 osakut	elukoht Kihnu 6-68 Lasnamäe
11. Svetlana Romet- Veiksaar	45904080258	125 osakut	elukoht Tööstuse 85-68
12. Aime Tamme	46310010319	141 osakut	elukoht Kõrgepinge 33-78 Haabersti
13. Olga Treiel	46007280303	170 osakut	elukoht Raadiku 12-45 Lasnamäe
14. Tiit Uibo	45108120218	176 osakut	elukoht Mustamäe tee 151-64 Mustamäe
15. Veera Sarõi	44812090341	176 osakut	elukoht Mahtra 30-53 Lasnamäe

KOKKU: 2689 osakut

Ühe osaku nimiväärtus on 100 krooni