

30. 06. 2005

.....lk. nr. 31183

Wihuri Tallinn
Optat

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ SANDRED

Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Registrikood:	10721864
Aadress:	Rähni 19 80019, Pärnu Eesti Vabariik
Telefon:	044 70 057 508 4276
Põhitegevusala:	-raamatupidamisteenused -investeermistegevus
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi	-üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	2
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
BILANSS	4
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOO ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	11
Lisa 3 Väljaantud laenud	11
Lisa 4 Soetatud väärtpaberid	12
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Saadud laenud	13
Lisa 7 Maksuvõlad	13
Lisa 8 Muud viitvõlad	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Rahavoogude aruanne	14
Lisa 11 Müügitulud	14
Lisa 12 Tegevuskulud	15
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	15
Lisa 14 Potentsiaalsed kohustused	15
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	16
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Sandred põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine ja investeerimistegevus. Firma registreeriti 2001.aastal.

Käive

Ettevõtte raamatupidamisteenuste käive 2004.aastal oli 236 155 krooni ja saadi intressitulu väljastatud laenudelt 43 922 krooni . 2005. aastaks raamatupidamisteenuste käibe olulist kasvu ei planeerita.

Investeeringud

2004 aastal ettevõtte investeeringuid ei teinud. 2005.aastaks planeeritakse klientide paremaks teenindamiseks soetada sõiduauto .

Töötajad

2004.a. töötas ettevõttes kaks töötajat. Mittepõhikohaga töötaja ja põhikohaga töötaja palgakulu kokku oli 67 384 krooni , sotsiaalmaksud 22 577 krooni. Juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel liikmele tasu määratud ei ole.


Juhatusel liige
Maret Maruste

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ Sandred 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2005 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.

Juhatus hinnangul on OÜ Sandred jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Pärnus, 26.juuni 2005.a.



Juhataja
Maret Maruste

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS

(kroonides)

	Lisa	2004.a	2003.a
VARAD			
Käibevarad			
Raha ja pangakontod	2	229 281	14 291
Aktsiad ja muud väärtpaberid		0	0
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>		102 170	26 196
Nõuded ostjate vastu kokku		102 170	26 196
Mitmesugused nõuded			
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		419 200	518 515
Mitmesugused nõuded kokku	3	419 200	518 515
Viitlaekumised			
<i>Intressid</i>		24 350	12 192
Viitlaekumised kokku		24 350	12 192
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
<i>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>		272	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		272	0
Käibevara kokku		775 273	571 194
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Muud aktsiad, osakud ja võlatähed</i>	4	115 000	115 000
<i>Mitmesugused pikaajalised nõuded</i>	3	220 000	220 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	4,5	335 000	335 000
Põhivara kokku		335 000	335 000
VARAD KOKKU		1 110 273	906 194



	Lisa	2004.a	2003.a
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
<i>Tagatiseta võlakohustused</i>		57 000	20 000
Võlakohustused kokku	6	57 000	20 000
Võlad hankijatele			
<i>Hankijatele tasumata arved</i>		2 160	1 447
Võlad hankijatele kokku		2 160	1 447
Maksuvõlad	7	6 616	1 287
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>		5 282	1 000
<i>Dividendivõlad</i>		450 000	450 000
<i>Muud viitvõlad</i>	8	9 724	335
Viitvõlad kokku		465 006	451 335
Lühiajalised kohustused kokku		530 782	474 069
KOHUSTUSED KOKKU		530 782	474 069
Omakapital			
Osakapital		40 200	40 200
Kohustuslik reservkapital		4 020	4 020
Eelmiste aastate kasum (-kahjum)		387 905	329 805
Aruandeaasta kasum (- kahjum)		147 366	58 100
OMAKAPITAL KOKKU	9	579 491	432 125
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 110 273	906 194



KASUMIARUANNE
(kroonides)

I skeem

	Lisad	2004.a	2003.a
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	11	236155	52220
Äritulud kokku		236155	52220
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	12	-42727	-13787
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		-67384	-24524
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-22237	-8093
<i>Töötuskindlustus</i>		-340	-126
Tööjõu kulud kokku		-89961	-32743
Muud ärikulud		-23	0
Ärikulud kokku		-132711	-46530
Ärikasum (- kahjum)		103444	5690
Finantstulud			
Intressitulud		43922	52410
Finantstulud kokku		43922	52410
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)		147366	58100



RAHAVOO ARUANNE
(kroonides)

	Lisad	2004	2003
Rahavoog äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		147366	58100
Puhaskasumi korrigeerimine	10	-43922	-52410
Äritegevusega seotud nõuete muutus	10	-78763	-10780
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	10	19713	-7412
Kokku rahavood äritegevusest		44394	-12502
Antud laenud		-524600	-650000
Antud laenude tagasimaksed		623400	612000
Saadud intressid		34796	43192
Kokku rahavood investeerimistegevusest		133596	5192
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		43600	20000
Saadud laenude tagasimaksed		-6600	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		37000	20000
Rahavood KOKKU		214990	12690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		14291	1601
Raha ja raha ekvivalentide muutus		214990	12690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		229281	14291
Raha ja selle ekvivalent			
		31.12.2004	31.12.2003
Raha ja pangakontod bilansis		229281	14291
Raha ja selle ekvivalent kokku		229281	14291



OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE
(kroonides)

	Osa- kapital	Reserv	Eelmiste per. jaot. kasum (kahjum)	Aruande- aasta kasum (kahjum)	Kokku
31.dets.02	40 200	4 020	122 060	357 745	524 025
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste perioodide kasumisse			207 745	-207 745	0
Dividendid				-150 000	-150 000
Aruandeaasta kasum				58 100	58 100
31.dets.03	40 200	4 020	329 805	58 100	432 125
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste perioodide kasumisse			58 100	-58 100	0
Aruandeaasta kasum				147 366	147 366
31.dets.04	40 200	4 020	387 905	147 366	579 491



LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Sandred 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamise alused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid, v.a. IOSCO liikmesriigi börsil noteeritud aktsiad, on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. IOSCO liikmesriigi börsil noteeritud aktsiad on kajastatud turuhinnas. Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberite väärtuse muutus on kasumiaruandes kajastatud finantstulu või –kuluna.

Nõuded ostjate vastu.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“ ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja

Materiaalne põhivara.

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 30,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.



Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|------|
| • Maa | 0% |
| • Ehitised ja rajatised | 5 % |
| • Masinad ja seadmed | 40 % |
| • Transpordivahendid | 40 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 40 % |

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.



Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	2004	2003
Ühispank	211934	13285
Hansapank	17347	1006
Raha ja pangakontod kokku	229281	14291

Lisa 3 Väljaantud laenud

OÜ Sandred poolt väljaantud laenud teistele juriidilistele isikute:

	Laenu saldo 31.12.2003	Väljastatu d laen	Tagastatu d laen	Laenu saldo 31.12.2004	Intress	Tähtaeg
<i>Laen 1</i>	40 000		-40 000	0	7,2%	2004
<i>Laen 2</i>	118 000		-118 000	0	12%	2004
<i>Laen 3</i>	360 000		-151 400	208 600	7,2%	2005
<i>Laen 4</i>	220 000			220 000	4%	2008
<i>Laen 5</i>		118 000	-118 000	0	7,2%	2004
<i>Laen 6</i>		37 000	-37 000	0	7,2%	2004
<i>Laen 7</i>		6 600		6 600	4%	2006
<i>Laen 8</i>		4 000		4 000	4%	2006
<i>Laen 9</i>		10 000	-10 000	0	0%	2004
<i>Laen 10</i>		149 000	-149 000	0	18%	2004
<i>Laen 11</i>		200 000		200 000	7,2%	2005
Kokku 2004	738 000	524 600	-623 400	639 200		

clle

Lisa 4 Soetatud väärtpaberid

Osad	Osalus %	OÜ Monteiro krooni	OÜ Stepling krooni	Kokku krooni
Soetamine 2001.a.	10%	5 000		5 000
Lõppsaldo 31.12.2001		5 000		5 000
Soetamine 2002.a.	10%		110 000	110 000
Lõppsaldo 31.12.2002		5 000	110 000	115 000
Ühinemine 2003.a.	10%	-5 000	5 000	0
Lõppsaldo 31.12.2003		0	115 000	115 000
Lõppsaldo 31.12.2004		0	115 000	115 000
Vaata lisa nr 5				

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

Väärtpaber	osaluse %	OÜ Stepling krooni	Kokku krooni
Soetamine 2002.a. (nimiväärtus)	10%	110 000 (30 000)	110 000 (30 000)
Lõppsaldo 31.12.2002		110 000	110 000
Oü Monteiro ja OÜ Stepling ühinemine 2003.a. (nimiväärtus)		5 000 (5 000)	5 000 5 000
Lõppsaldo 31.12.2003 (nimiväärtus)		115 000 (35 000)	115 000 (35 000)
Lõppsaldo 31.12.2004 (nimiväärtus)		115 000 (35 000)	115 000 (35 000)

Vaata lisa nr 4 (soetatud väärtpaberid)



Lisa 6 Saadud laenud

	Laenu saldo 31.12.2003	Saadud laen	Tagastatud laen	Laenu saldo 31.12.2004	Intress	Tähtaeg
<i>Omaniku laen</i>	20 000	43 600	-6 600	57 000	0%	2005
Kokku	20 000	43 600	-6 600	57 000		

Lisa 7 Maksuvõlad

Maksuvõlad	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	6 616	670
Kogumispension	0	20
Töötuskindlustusmakse	0	15
Üksikisiku tulumaks	0	252
Sotsiaalmaks	0	330
Kokku:	6 616	1 287

2004.aasta detsembrikuul töötajatele väljamakseid ei toimunud ja seetõttu puuduvad maksuvõlad väljamakstud tasudelt. Detsembrikuu eest arvestatud töötasu maksti välja jaanuarikuul 2005.a.

Lisa 8 Muud viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlg aruandvatele isikutele	594	0
Puhkustasude reserv	5 344	0
Kinnipeetud tulumaks	1 132	
Kogumispension	20	
Sotsiaalmaks	2145	330
Töötuskindlustus	98	5
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	391	
Muud viitvõlad kokku	9 724	335

2004.aastal muudeti bilansikirje „Võlad töövõtjatele“ arvestamise korda. Bilansis kajastatakse võlga töövõtjatele netosummana ja brutotöötasudelt kinnipeetud maksud on kajastatud bilansi kirjel „Muud viitvõlad“.



Lisa 9 Osakapital

Seisuga 31.12.2004 koosneb osakapital ühest osast, nimiväärtusega 40 200 krooni.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustab 535 271 krooni, millest 158 108 krooni on 2001.a. ja 2002.a kasumijaotuse otsusega maksmisele kuuluvate dividendide tulumaks. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi ($535\,271 - 158\,108 = 377\,163$ krooni) väljamaksmisel dividendidena seisuga 31.12.2004, on 98 062 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 279 101 krooni.

Lisa 10 Rahavoogude aruanne

	2004.a	2003.a
Puhaskasumi korrigeerimine		
Intressitulu	-43922	-52410
KOKKU	-43922	-52410
 Äritegevusega seotud nõuete muutus		
Nõuded ostjate vastu	-75974	-15736
mitmesugused nõuded , v.a.	99315	-38515
laenud, liising	-98800	38000
Muud viitlaekumised	-3032	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-272	5471
KOKKU	-78763	-10780
 Äritegevusega seotud kohustuste muutus		
Võlgnevus hankijatele	713	437
Mitmesugused võlad, v.a.	37000	16904
laenud	-37000	-20000
Maksuvõlad	5329	-750
Võlgnevus töövõtjatele	4282	-4003
Viitvõlad	9389	0
KOKKU	19713	-7412

Lisa 11 Müügitulud

	2004	2003
Raamatupidamisteenuste müük	236 155	52 220
Kokku	236 155	52 220

Teenused osutati 100% Eestis.



Lisa 12 Tegevuskulud

	2004	2003
Telefon	10338	6824
Autokulud	10000	0
Väheväärtuslik vara	8548	3317
Reklaam, ajakirjandus	7780	223
Muud kulud	6061	3423
Tegevuskulud kokku	42727	13787

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

	Saldo 31.12.2003	Antud laenu	Tagastatud laenu	Saldo 31.12.2004	Intress
Stepling OÜ	400 000	155 000	-346 400	208 600	7,2%
Kaunissaare HEJ OÜ	220 000	10 600		230 600	4%
Devistar OÜ	118 000		-118 000	0	12%
Kokku	738 000	165 600	-464 400	439 200	

Vaata lisa 6

Lisa 14 Potentsiaalsed kohustused

OÜ Sandred on seisuga 31.12.2002.a. andnud välja järgmise garantii:

OÜ Stepling laenu (tähtaeg 2007.a) garanteerimine summas 30 000 krooni (laenusumma suurus 3,7 mln krooni)



MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

2004.a. aruandeaasta kasum	147 366 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	147 366 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande Kinnitamist	535 271 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Sandred 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 26.juunil 2005 (aruanne on kinnitatud ainuosaniku poolt 26.juunil 2005) :



Juhatuse liige
Maret Maruste

OÜ SANDRED
Reg.kood 10721864
Rähni 19
80019 Pärnu

OSANIKE NIMEKIRI

Pärnu

26.juuni 2005

1.
Maret Maruste
45903254221 40 200.- EEK
Pärnu , Rähni 19

100%



Maret Maruste
Juhataja