

30-06-2005

KERSTI VALMA 17
KONTROLLITUD

2004.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta **algus** 01 jaanuar 2004.a. **lopp** 31detsember 2004.a.

Arinimi **OÜ Maasikas & KO**

Regustrikood **10305172**

Aadress **Maasika 2, Prillimae, Kohila Vald, 79702**

Telefon **(372) 048 35248**

Pohitegevusala **Sõidukite lammutamine, metallitööd, varuosade müük, toiduainete jaekaubandus, toitlustamine**

30.06.2005

OÜ Maasikas & KO majandusaasta aruanne 2004

Tegevusaruanne

Osaühing Maasikas & KO põhitegevuseks 2004.aastal oli sõidukite lammutamine, lammutatud sõidukite numbriliste agregaatide ning kerede remont ja müük, toidukaupade, alkoholsete jookide ja esmatarbekaupade jaemüük, toitlustamine ja klaastara kokkuost. 2004.aastal oli osaühing Maasikas & KO müügitulu 9207165 krooni, mis oli 14 % rohkem kui 2003.aastal.

Keskmine tootajate arv oli 24 ning nende tootasu oli 762681 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks ja töötuskindlustus. Juhtimistegevuse eest juhatuse liikmetele 2004 aastal palka ei makstud.

2005.aasta tegevuseks on kavandada kaupluses Veski baaris toodetava kulinaaria müügi suurendamine, kaubanduses uute kaupade enam reklaamimine, müüjate töökultuurialane koolitus, et täiendada klientide senist teenindamist. Kavas on majutusteenuste pakkumine ja kultuuriliste meelelahutuse ürituste korraldamine.

Juhatuseliige

30.06.2005

OÜ Maasikas & KO majandusaasta aruanne 2004.a.

Juhatuse deklaratsioon

Osaühing Maasikas & KO juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühing Maasikas & KO finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Osaühing Maasikas & KO on jätkuvalt tegutsev.

Raul Maasikas
Juhatuse liege

.....
"03." märts 2005.a.

30.06.2005

OU Maasikas & KO majandusaasta aruanne 2004

RAAMATUPIDMISBILANSS SEISUGA

31.detsember 2004.a.

aasta lõpuks aasta algus

AKTIVA

Raha ja pangakontod	240281	156815
Ostjatelt laekumata arved	64447	33353
Ettemaksed		
Maksude ettemaksud ja tagasinouded (lisa 3)	0	1220
Tulevaste perioodide kulud	6652	5998
Kokku	6652	7218
Varud		
Toore ja materjal	201845	297462
Muugiks ostetud kaubad	428820	429798
Kokku	630665	727260
KAIBEVARA KOKKU	942045	924646
Materiaalne pohivara (lisa 2)		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	350000	350000
Masinad ja seadmed(soetusmaksumuses)	243003	140878
Muu materiaalne pohivara (soetusmaksumuses)	231622	354983
Pohivara akumulieeritud kulum (miinus)	-166979	-238242
POHIVARA KOKKU	657646	607619
AKTIVA (varad) kokku	1599691	1532265

Passiva

Luhiajalise kohustused

Pikaajaliste volakohustuste tagasimaksmised		
jargmisel perioodil	162000	162000
Volad tarnijatele	253890	234091
Maksuvolad (lisa 3)	73709	44304
Viitvolad		
Volad tootajatele	77848	71020
Luhiajalised kohustused kokku	567447	511415
Pikaajalised kohustused (lisa 4)		
Laenud	324000	486000
Konventeeritavad volakohustused	263785	383785
Kokku	587785	869785
KOHUSTUSED KOKKU	1155232	1381200

Omakapital

Osakapital nimivaartuses	60000	60000
Kohustuslik reservkapital	5290	3000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	85775	42205
Aruande aasta kasum	293394	45860
OMAKAPITAL KOKKU	444459	151065
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku	1599691	1532265

Juhatuse liige

4

10.06.2005

Ou Maasikas & KO majandusaasta aruanne 2004

KASUMIARUANNE

2004.a.

Aruande Eelmine
 majandusaasta majandusaasta

Muugitulu (Lisa 6)		9207165	8104795
Muud aritulud		0	5000
Kaubad	(lisa 7)	6891229	6080767
Muud tegevuskulud		898022	1050864
Toojou kulud		1018168	826577
a)palgakulu		762681	620672
b)sotsiaalmaks		251674	202833
c)tootuskindlustus		3813	3072
Pohivara kulum		98884	96145
Muud arikulud	(lisa 8)	7507	9606
Arikasum		293355	45836
Intressitulu		39	24
Kasum majandustegevusest		293394	45860

Juhatuse liige

30.06.2005

OÜ Maasikas & KO majandusaasta aruanne 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	293355	45836
Põhivara kulum ja väärtuse langus	98884	96145
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30528	6925
Varude muutus	96595	142296
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	56032	1024
Kokku rahavood äritegevusest	514338	292226
Rahavood investeeringutest		
Materiaalse põhivara soetus	-187875	-53166
Klassifitseerimine väikevahenditeks	38964	
Saadud intressid	39	24
Kokku rahavood investeeringutest	-148872	-53142
Rahavood finantsinvesteeringutest		
Saadud laenu		0
Laenude tagasimaksed	-282000	-192000
Kokku rahavood finantsinvesteeringutest	-282000	-192000
Rahavood kokku	83466	47084
Raha perioodi algul	156815	109731
Raha jäägi muutus	83466	47084
Raha perioodi lõpul	240281	156815

Juhatuse liige

Omanik Raul Maasikas

14.06.2005

OÜ Maasikas & KO majandusaasta aruanne 2004

Omakapitali liikumise aranne

	Osakapital	Kohustuslik reserv kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	60000	3000	42205	105205
Aruandeperioodi pukaskasum			45860	45860
Saldo 31.12.2003	60000	3000	88065	151065
Aruandeperioodi puhaskasum			293394	293394
Reservkapitali suurendamine		2290	-2290	0
Saldo 31.12.2004	60000	5290	379169	444459

Juhatuse liige

3.10.06-2006

OÜ Maasikas & KO majandusaasta aruanne 2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Maasikas & KO raamatupidamise aastaaruanne 2004. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate poolt tasumata summade hindamisel on lähtutud tõenaoliselt laekuvatest summadest. Lootusetuid nõudeid on 7174 krooni, on kantud perioodi kuludesse.

Varud

Kaubad müügiks kaupluses ja baaris kajastatakse bilansis müügihinnas, millest on maha arvatud hinnatäiend ja käibemaks. Teised varud võetakse arvele ostuhinnas.

Materiaalme põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8000 kroonist. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutus eluega varasid kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varades ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Soetatud põhivara amortiseeritakse kuludesse tema kasuliku eluea jooksul.

Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

30.06.2005

OÜ Massikas & KO majandusaasta aruanne 2004

Materiaalse põhivara grupp

Amortisatsiooni grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised	2%	50 aastat
Seadmed	20%	5 aastat
Sõidukid	40%	2,5 aastat
Muu inventar	20%	5 aastat
Köögi inventar	10%	10 aastat

Põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodil 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 ei loo võimet majandusliku kasu saamiseks, kajastatakse aruandeperioodi kuludesse.

Tulude arvestus

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa nr 2 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Maa	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mater põhivara	Kokku
Soetusmaksumus					
31.12.2003.a.	14250	335750	140878	354983	845861
Soetamine					
Soetusmaksumus			176273	11602	187875
Soetusmaksumus			74148	11189	85337
Klasifitseerimine väikevahenditeks					
Soetusmaksumus				123774	123774
31.12.2004.a.	14250	335750	243003	231622	824625
Akumuleeritud kulum					0
31.12.2003.a.		-7834	-81961	-148447	-238242
Arvestatud kulum		-6715	-65482	-26687	-98884
Mahakandmine			74148	11189	85337
Klasifitseerimine väikevahenditeks					0
Akumuleeritud kulum				84810	84810
31.12.2004.a.	0	-14549	-73295	-79135	-166979
Jääkmaksumus 31.12.2003.a.	14250	327916	58917	206536	607619
Jääkmaksumus 31.12.2004.a.	14250	321201	169708	152487	657646

Juhatuse liige

30-06-2006

OÜ Maasikas & KO majandusaasta aruanne 2004

Köögi ja kaupluse inventar oli varem võetud arvele kaupluse ja köögi sisustusena.

2004.aastal viidi maksumusega alla 8000krooni esemed väikevahendite hulka.

2004. aastal muudeti köögi inventari amortisatsiooni normi 20%lt 10%le.

Lisa nr 3 MAKSUD

Maksuliik	31-Dec 2004.a.		31-Dec 2003.a.	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	27021	1070	0
Üksikisiku tulumaks	0	5200	0	7429
Sotsiaalmaks	0	37791	0	35405
Ettevõtte tulumaks	0	1854	150	
Pensionikindlustus	0	702	0	416
Töötuskindlustus	0	1139	0	1054
Raskeveoki maks	0	2	0	
Kokku	0	73709	1220	44304

Lisa nr 4 PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED

Pikaajaline laen	Laenu saldo	sh.pika-ajaline	sh.lühi-ajaline	Lõplik tasumise tähtaeg
Moonika Maasikas	180000	120000	60000	09,09,07
Tauno Tiks	105000	70000	35000	08,11,07
Jaanek Kullerkupp	114000	76000	38000	12,11,07
Andre Maasikas	42000	28000	14000	13,11,07
Jaanis Kaljas	45000	30000	15000	09,12,07
Kokku	486000	324000	162000	

Kohustuste tasumine

2005.a.	16200
2006.a.	16200
2007.a.	16200

Konverteeritavad võlakohustused

Raul Maasikas	263785	263785	
Kokku	749785	587785	162000

Juhatuse liige

10

30-06-2005

OÜ Massikas & KO majandusaasta aruanne 2004

Lisa nr.5 POTENTSIAALSED KOHUSTUSED

Ettevõtte jaotamata kasum seisugaa 31.12.2004.a. moodustas 378459 krooni.
Tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi
väljamaksmisel dividendidena on 90830 krooni. Netodividendidena oleks võimalik
omanikule välja maksta 287629 krooni.

**Lisa nr.6 MüüGITULU TEGEVUSALADE JA GEOGRAAFILISIE
PIIRKONDADE KAUPA**

	2004.a.	2003.a.
Tegevusalade järgi		
ostetud kaupade müükk	8859745	7756327
teenuste müük	347420	348468
Kokku	9207165	8104795
Geograafiliste piirkondade kaupa		
Eestis	9207165	8104795

Lisa nr.7 MÜÜDUD KAUPADE KULUD

	2004.a.	2003.a.
Ostetud kaupade kulu	6891229	6080767
Materjalid	151401	376917
Kile	14492	17833
Autude hooldus	13516	14458
Kutus	79453	55973
Vaikevahendid	73976	26169
Noud	2499	28282
Rent	27089	25985
Osterud teenused	503290	487745
SH. Elekter	196461	193995
Telefon	65261	62648
Reklaamikulu	166226	171444
Panga teenus	38399	31282
Muud	36943	28376
Toojoukulud	1018168	826577
SH. Palgakulu	762681	620672
Sotsiaalmaks, töötuskindlustus	255487	205905
Kulum	98884	96145
Muud kulud	39813	27108
Kokku	8913810	8063959

Juhatuse liige

11

30.06.2005

OÜ Massikas & KO majandusaasta aruanne 2004

Lisa nr.8 MUUD ÄRIKULUD

Sponsorlus	7500	0
Maksu intressid	7	16
Trahv	0	9590
Kokku	7507	9606

Juhatusel liige

12

30-06-2005

OU Maasikas & KO majandusaasta aruanne 2004

OU Maasikas & KO

2004.a. majandusaasta aruanne kinnitati osanike üldkoosolekul
15.märtsil 2005.a.

15. märts 05

(allkiri, kuupaev)
Juhatuse liige

L

1

31.12.2004

OÜ Maasikas & KO majandusaasta aruanne 2004

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.2004.a.	85775
2004 aasta puhaskasum	293394
Jaotuskolbulik kasum kokku	379169
Juhatuse ettepanek kasumi jaotamiseks:	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	710
Jaotamata kasum (lisa nr.5)	378459

juhatuse liige



30.06.2004

Audiitori järeldusotsus

Osaühing Maasikas & KO osanikule

Olen auditeerinud **Osaühing Maasikas & KO** 31.12.2004.a.lõppunud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest on vastutav osaühingu tegevjuhtkond. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamisaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Audiitor planeeris ja sooritas auditi viisil, mis võimaldas piisava kindlustundega otsustada ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus kontrolliti väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamise hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit andis piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta. Audiitor ei võta seisukohta aruande esituslaadi kohta.

Olen seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega seisuga 31.detsember 2004.a. õigesti ja õiglaselt **Osaühing Maasikas & KO** finantsseisundit ning lõppenud perioodi majandustulemusi, rahavoogusid ja omakapitali muutusi.

Raplas, 09.märts 2005



Maret Saatus
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr.88

30-06-2006

OU Maasikas & KO majandusaasta aruanne 2004

OU Maasikas & KO osanike nimekiri

Nimi	Raul Maasikas
Isikukood	36406260317
Osaku suurus	1
Osa nimivaartus	60000 krooni
Aadress	Maasika 2 Prillimae Kohila vald Rapla mk.

Juhatuse liige