

28 -09- 2005

L-15

Majandusaasta aruanne 2004

Madli Juhani

KONTROLLITUD

Majandusaasta algus 01.01.2004.a.

Majandusaasta lõpp 31.12.2004.a.

Ärinimi OÜ Valentine ja Rain

Äriregistri kood 10031935

Aadress Tammsaare tee 67-3, 13415 Tallinn

Telefon/ Faks (+372) 644 32 40

E-mail vr@stv.ee

Põhitegevusala Noorte ja täiskasvanute keelealane koolitus

Tegevdirektor Oleg Bibikov

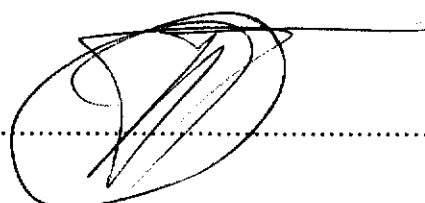
Juhatuse liikmed Oleg Bibikov

Valentina Bibikova

Lisatud dokumentide loetelu:

1. Osanike nimekiri

Juhatuse liige Oleg Bibikov



Sisukord

28 -09- 2005

<i>Juhatus</i>		
<i>deklaratsioon</i>		3
<i>Tegevusaruanne 2004</i>		4
<i>Bilanss</i>		5
<i>Kasumiaruanne</i>		6
<i>Rahavoogude aruanne</i>		7
<i>Omakapitali muutuste aruanne</i>		8
<i>Raamatupidamise aastaaruande lisad</i>		9
<i>Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused</i>		9
<i>Lisa 2. Maksud</i>		11
<i>Lisa 3. Põhivara</i>		11
<i>Lisa 4. Müügitulu</i>		11
<i>Lisa 5. Omakapital osaihingus</i>		12
<i>Majandusaasta aruande allkirjad</i>		13
<i>Kasumi jaotamise ettepanek</i>		14
<i>Osanike nimekiri</i>		15
<i>Audiitori järeldusotsus</i>		16

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28 -09- 2005

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Valentine ja Rain juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja 30.06.2005 vahemikus.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaruande koostamise seisuga.

Juhatuse hinnangul on OÜ Valentine ja Rain jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kuupäev

Allkiri

Juhatuse liige

Oleg Bibikov

Juhatuse liige

Valentina Bibikova

30.06.05
30.06.05

Juhatuse liige Oleg Bibikov

28 -09- 2005

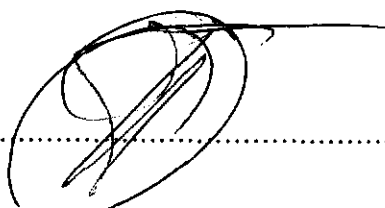
Tegevusaruanne 2004

OÜ Valentine ja Rain asutati 1996. aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega põhitegevusalaks väljaõpe.

OÜ Valentine ja Rain majandustegevust iseloomustas 2004. aastal koolitusmahu stabiliseerumine. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisele Eesti turul.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 246 421.- krooni, sealhulgas tegevjuhile, kes on ka juhatuse liige, 35 tuh.krooni. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 12.

Osahingu juhatus planeerib järgmisel aastal laiendada oma tegevust.



28 -09- 2005

Bilanss

Varad

31.12.2004 31.12.2003

Käibevara

Raha ja pangakontod

16 954 5 216

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved

0 13 773

Nõuded ostjate vastu kokku

0 13 773

Mitmesugused nõuded

Ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Lisa 2

1 599 405

Tulevaste perioodide ettemakstud kulud

0 0

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku

1 599 405

Varud

Ostetud kaubad muugiks

8 535 8 039

Ettemaksed tarnijatele

207 22 928

Varud kokku

8 742 30 967

Käibevara kokku

27 295 50 361

Põhivara

Materiaalne põhivara

Lisa 3

Inventar, tööriistad, muu põhivara

163 950 135 350

Akumuleeritud põhivara kulum

-85 280 -36 645

Materiaalne põhivara kokku

78 670 98 705

Vara kokku

105 965 149 066

Kohustused ja omakapital

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest

0 47 170

Võlad tarnijatele

2 163 13 719

Maksuvõlad

Lisa 2

0 0

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

0 25 614

Viitvõlad kokku

0 25 614

Kohustused kokku

2 163 86 503

Omakapital

Osakapital nimivaartused

40 000 40 000

Reservid

Kohustuslik reservkapital

8 000 4 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

14 563 150 490

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

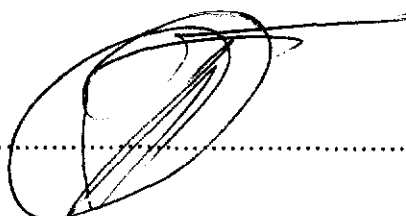
41 239 -131 927

Omakapital kokku

103 802 62 563

Kohustused ja omakapital kokku

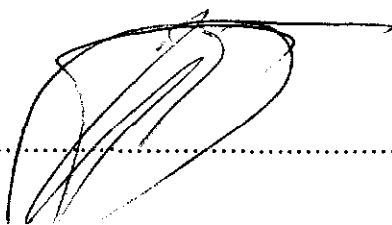
105 965 149 066



28 -09- 2005

Kasumiaruanne

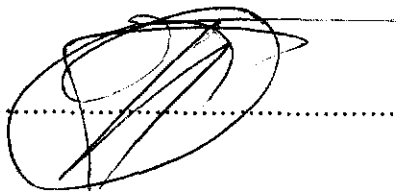
		2004	2003
Müügitulu	Lisa 4	1 708 986	2 266 617
Äritulud kokku		1 708 986	2 266 617
Kaubad ja teenused		-181 381	-449 615
Mitmesugused tegevuskulud		-1 104 054	-1 380 066
Tööjõu kulud s.h.			
Palgakulud		-246 421	-397 356
Sotsiaalmaks		-81 317	-127 403
Töötuskindlustus		-1 232	-1 932
Kulum		-48 635	-33 885
Muud ärikulud		0	0
Ärikulud kokku		-1 663 040	-2 390 257
Ärikasum		+45 946	-123 640
Finantstulud ja -kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		-4 707	-8 287
Kokku finantstulud ja kulud		-4 707	-8 287
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		+41 239	-131 927
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		+ 41 239	-131 927



28 -09- 2005

Rahavoogude aruanne

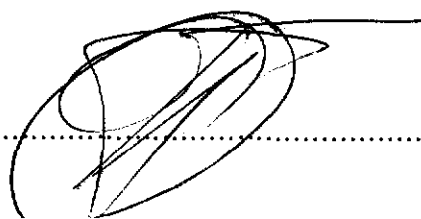
	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum (-kahjum)	41 239	-131 927
Põhivara amortisatsioon	48 635	33 885
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	0
Muutus käibevaras	34 804	-8 342
Muutus kohustustes	-84 340	53 978
Rahavood äritegevusest kokku	40 338	-52 406
Rahavood investeerimisest		
Põhivara ost	-28 600	-94 750
Rahavood investeerimisest kokku	-28 600	-94 750
Raha ja pangakontode netomuutus	11 738	-147 156
Raha ja pangakontod 31.12.2001	179 063	
Raha ja pangakontod 31.12.2002	152 372	
Raha ja pangakontod 31.12.2003	5 216	
Raha ja pangakontod 31.12.2004	16 954	



28-09-2005

Omakapitali muutuste aruanne

Osakapital	<u>2004.a.</u>	<u>2004.a.</u>
<i>Osakapital aasta alguses</i>	40 000	40 000
<i>Osakapital aasta lõpus</i>	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		
<i>Kohustuslik reservkapital aasta alguses</i>	4 000	4 000
<i>Kohustuslik reservkapital aasta lõpus</i>	8 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		
<i>Aasta alguses</i>	14 563	150 490
<i>aruandeaasta kasum (-kahjum)</i>	41 239	-131 927
<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum aasta lõpus</i>	55 802	18 563
Omakapital kokku	99 802	62 563



Raamatupidamise aastaaruande lisad

SISSE TULNUD

28-09-2005

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜValentine ja Rain 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitlusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu.

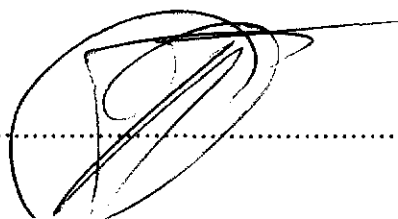
Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

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



28-09-2005

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10.001 krooni.....
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 tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustused

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

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

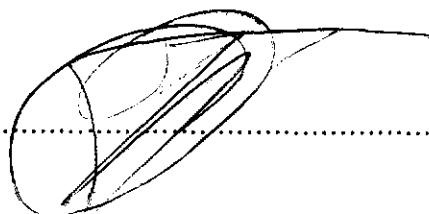
Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.



28 -09- 2005

Lisa 2. Maksud

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1599	405
Maksuvõlad	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0
Töötukindlustusmaks	0	0
Sotsiaalmaks	0	0
Ettevõtte tulumaks alates 2000.a.	0	0

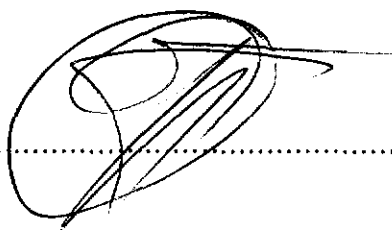
Lisa 3. Põhivara**Materiaalne
põhivara****Muu inventar**

<u>Soetusmaksumus</u>	
31.12.2003	135 350
Soetatud põhivara	28 600
Mahakantud põhivara	0
31.12.2003	163 950
<u>Akumuleeritud kulum</u>	
31.12.2003	-36 645
Arvestatud kulum	-48 635
Mahakantud põhivara amortisatsioon	0
31.12.2004	-85 280
<u>Jääkväärtus</u>	
31.12.2003	98 705
31.12.2003	78 670

Lisa 4. Müügitulu

	2004.aasta	2003. aasta
Eesti (koolitus)	1 708 986	2 266 617
Kokku	1 708 986	2 266 617

Juhatuse liige Oleg Bibikov



Lisa 5. Omakapital osühtingus

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

OÜ Valentine ja Rain osakapital 40 000 krooni jaguneb 3 osaks:

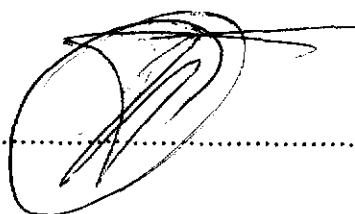
28-09-2005

1 osa - 19 600.- krooni

2 osa - 19 600.- krooni

3 osa - 800.- krooni

Juhatuses liige Oleg Bibikov



28 -09- 2005

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Valentine ja Rain juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Valentine ja Rain majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Kuupäev

Allkiri

Juhatuseliige

Oleg Bibikov

30.06.05

Juhatuseliige

Valentina Bibikova

30.06.05

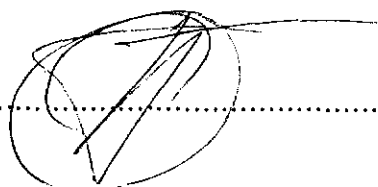
Juhatuseliige Oleg Bibikov

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28 -09- 2005

Kasumi jaotamise ettepanek

<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</i>	18 563
<i>Kohustuslik reserv kapital</i>	- 4000
<i>2004. aasta kahjum</i>	41 239
<i>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004:</i>	55 802
<i>Dividendideks</i>	0
<i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</i>	55 802



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28 -09- 2005

Osanike nimekiri

<i>Nimi</i>	<i>Elukoht</i>	<i>Isikukood</i>	<i>Osad</i>	<i>Nimmiväärtus</i>
1 Oleg Bibikov	Tallinn	36505250221	1	19 600.- krooni
2 Valentina Bibikova	Tallinn	46501190289	1	19 600.- krooni
3 Gennadi Astapov	Tallinn	14.06.1967	1	800.- krooni

