

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01. jaanuar 2004.a. lõpp 31. detsember 2004.a.

Ärinimi:	OÜ Mamerato
Registrikood:	10923295
Aadress:	J. Sütiste tee 26/41 13411 Tallinn
Telefon:	6 259 455
Fax:	6 259 456
E-mail:	viljar@rako.ee
Põhitegevusala	Raamatupidamis- finants- ja ärikonsultatsiooonid

Lisatud dokumendid:

- 1.Kasumi jaotamise ettepanek
- 2.Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	-9
Juhatuse deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne.....	
Rahavoogude aruanne.....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	-9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	
Lisa 2 Maksunõuded- ja kohustused.....	
Lisa 3 Omakapital.....	
Lisa 4 Müügitulu.....	
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	
Lisa 6 Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	
Lisa 7 Kasutusrent.....	
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele.....	
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	

TEGEVUSARUANNE

2004. majandusaasta oli OÜ Mamerato jaoks edukas. Osutati raamatupidamisteenust ning konsulteeriti kliente finants- ja äriküsimustes. 2004. majandusaasta müügitulu oli 602 948 EEK ja puhaskasum 80 180 EEK. 2005. majandusaastal on plaanis jätkata samade teenuste osutamist. Eesmärgiks on kliendibaasi suurendamine ja käibe suurendamine 10% võrreldes 2004. majandusaastaga. Kavas on lisaks tööle võtta veel üks inimene.

2004. a. põhivarasse ei investeeritud.

2004.a. oli OÜ Mamerato 2 töötajat. Töötajatele makstud palkade kogusumma 2004. aastal oli 73 149 EEK. Juhatajale 2004. a. töötasu ei makstud.

Tallinnas, 30. juunil 2005

Viljar Laidvee
juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Mamerato 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 OÜ Mamerato finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☒ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Mamerato on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 30. juunil 2005

Juhataja
Viljar Laidvee

Bilanss

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	44	31 134	1
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjate tasumata summad</i>	43 959	0	
Ettemaksed			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	0	1 449	2
<i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	135 221	0	6
Kokku	135 221	1 449	
Käibevara kokku	179 224	32 583	
VARAD KOKKU	179 224	32 583	
	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Muud lühiajalised võlad			
Muud	42 278	0	
Maksuvõlad	13 673	0	2
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	10 510	0	
Lühiajalised kohustused kokku	66 461	0	
KOHUSTUSED KOKKU	66 461	0	
Omakapital			3
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 417	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 180	-7 417	
OMAKAPITAL KOKKU	112 763	32 583	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	179 224	32 583	

Kasumiaruanne**SKEEM 1**

	2004.a	2003.a	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	602 948	31 000	4
Muud äritulud	0	146	
Äritulud kokku	602 948	31 146	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-419 892	-38 497	5
Mitmesugused tegevuskulud	-217	-133	
Tööjõukulud	-100 083	0	
a) Palgakulud	-73 149		
b) Sotsiaalmaksud	-26 934		
Muud ärikulud	-620	-133	
Ärikulud kokku	-520 812	-38 630	
Ärikasum	82 136	-7 484	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud- ja kulud	-1 956	67	
Aruandeaasta puhaskasum	80 180	-7 417	

Rahavoogude aruanne

	2004.a	2003.a
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	80 180	-7 417
<u>Korrigeerimised:</u>		
Nõuded ostjate vastu	-43 958	
Ettemaksed	-133 772	-1 449
Muud lühiajalised võlad	42 277	0
Maksuvõlad	13 673	0
Viitvõlad	10 510	0
Kokku rahavood äritegevusest	-31 090	-8 866
Rahavood kokku	-31 090	-8 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 134	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 090	-8 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44	31 134

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per. jaot. kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	0	0	0	40 000
Aruandeaasta kasum		0	0	-7 417	
Saldo 31.12.2003	40 000	0	0	-7 417	32 583
Aruandeaasta kasum			-7 417	80 180	
Saldo 31.12.2004	40 000	0	-7 417	80 180	112 763

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Mamerato 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Mamerato majandusaasta algas 1. jaanuaril 2004 ja lõppes 31. detsembril 2004. OÜ Mamerato 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, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit). Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses muudesse ärikuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara gruppi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis 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 pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Muu materiaalne põhivara	20 %
• Litsentsid	20 %

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
 - 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.
- Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. 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 teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Kassa	0	3 312
Pank	44	27 822
Raha ja pangakontod kokku	44	31 134

Lisa 2 Maksunõuded- ja kohustused

	31.12.2004		31.12.2003	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	1 042	1 449	0
Sotsiaalmaks	0	7 757	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 788	0	0
Töötuskindlustus	0	332	0	0
Pensionikindlustus	0	443	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	311	0	0
Kokku	0	13 673	1 449	0

Lisa 3 Omakapital

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	0	0	0	0
Saldo 31.12.2003	40 000	0	0	-7 417	32 583
Saldo 31.12.2004	40 000	0	-7 417	80 180	112 763

Viljar Laidvee'le kuulub osa suuruses 40 000 EEK. Osa on tasutud rahalise sissemaksega.
Põhikirja kohaselt on OÜ Mamerato miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 4 Müügitulu

	2004	2003
Müügitulu Eesti Vabariigi piires raamatupidamisteenuse osutamisest	307 241	31 000
Müügitulu Eesti Vabariigi piires konsultatsioonidest	290 700	
Müügitulu Euroopa Liidus konsultatsioonidest	5 007	
Kokku müügitulu	602 948	31 000

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Sisseostetud konsultatsiooniteenused	308 000	0
Ruumide rent	27 044	0
Autokulud	70 457	0
Väikevahendid	0	17 707
Koolitus	0	16 667
Kantseleikulu	1 590	2 688
Sidekulu	10 268	1 391
Muud kulud	2 533	44
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	419 892	38 497

Lisa 6 Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	2004	2003
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	135 221	0

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulude all kajastub seoses renditavate ruumide renoveerimisega tehtud kulud. Vastavalt kokkuleppele rendileandjaga ei võeta kahe aasta jooksul renti, mistõttu kantakse kogu tehtud kulutus (162 265 EEK) kahe aasta jooksul alates 01.09.2004 kulusse.

Lisa 7 Kasutusrent

Parameeter	Suurus
Auto mark	Peugeot 206cc
Liisingu andja	AS Hansa Liising
Auto (lepingu) maksumus	216 017
Esialgne sissemakse	43 203 (20%)
Jääkväärtus	43 203 (20%)
Liisingu intress	5,5%
Kuumakse	2713,11 (koos intressiga)
Lepingu lõpptähtaeg	30.11.2009

Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

Juhataja on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tallinnas, 30. juunil 2005

juhataja
Viljar Laidvee

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Mamerato juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta aruandeperioodi kasumiga summas 80 180 EEK eelmiste perioodide kahjum summas –7 417 EEK ja moodustada kohustuslik reserv summas 4 000 EEK. Järelejäänud kasum summas 68 763 EEK jätta jaotamata.

Juhataja
Viljar Laidvee

Osanike nimekiri

Nimi	Reg.nr./isikukood	Asu(elu)koht	Osa suurus	Osaluse %
Viljar Laidvee	37505120316	J. Sütiste tee 26/41 Tallinn	40 000	100%
KOKKU			40 000	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing MAMERATO (registrikood: 10923295) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Viljar Laidvee (juhatuse liige)

Kinnitanud

01.10.2005