

04 -07- 2005
ANNELI ALLORG

14

KONTROLLITUD

2004.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2004.a. lõpp 31.12.2004.a.

Ärinimi **Osühing Maskot Pluss**
Aadress **Punane 42 Tallinn 13619**
Registrikood **10616914**

Telefon: (372)6112807
Faks: (372)6112808

Põhitegevusala **hulgikaubandus**

04 -07- 2005

AS Pinus

| Sisukord | lk. |
|---|-----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne. | |
| Juhatuse deklaratsioon aastaaruandel | 4 |
| Bilanss | 5 |
| Kasumiaruanne | 6 |
| Rahavoogude aruanne..... | 7 |
| Omakapitali liikumine..... | 7 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad. | |
| Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvutus meetodid ja hindamisalused..... | 8 |
| Lisa 2. Nõuded osatjate vastu..... | 9 |
| Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine..... | 9 |
| Lisa 4 Maksuvõlad ja ettemaksud..... | 9 |
| Lisa 5 Realiseerimise netokäive..... | 10 |
| Lisa 6 Muud äritulud | 10 |
| Lisa 7 Müüdud kaupade kulud | 10 |
| Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud | 10 |
| Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek..... | 11 |
| Majandusaasta aruande kinnitamine ja allkirjad..... | 12 |
| Lisand: Audiitori järelotsus. | |

04-07-2005

3

Tegevusaruanne

Osaühing Maskot Pluss on AS Pinus tütarfirma. Tegevusalaks on kiiresti riknevate toiduainete hulgi- ja jaekaubandus.

Hulgiladu asub Punane 42 rendil olevas külmlaos 480m²

Laole on väljaantud tunnustus number .

OÜ Maskot Pluss põhi klientuuriks on laevade varustus ja Lasnamäe kauplused . Järgmise aasta põhi eesmärgiks on suurendada käivet ja parandada osutatavat teenust.

Osaühingus töötas 2004.a. keskmiselt 11 töötajat ja töötajate töötasu üldsumma oli 324422 krooni.

Toomas Teekel
Juhatuses liige



04 -07- 2005

4

Juhatuse deklaratsioon aastaaruandele

AS Pinus juhatus on koostanud 2004.a. raamatupidamise aastaaruande ja teinud kasumi jaotamise ettepaneku. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja juhatus kinnitab, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestus meetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga.
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt
- raamatupidamise kohuslane on jätkuvalt tegutsev



.....
Toomas Teekel
Juhatuse liige

03.03.2005.a.
Tallinn

04 -07- 2005

RAAMATUPIDAMISESE BILANSS seisuga 31. detsember 2004.a.

| | Aasta lõpuks | Aasta alguseks |
|---|----------------|----------------|
| AKTIVA | | |
| Käibevara | | |
| Raha ja pangakontod | 98759 | 7318 |
| Ostjatelt laekumata arved (Lisa2) | 297681 | 893477 |
| Maksude ettemaksud (Lisa 4) | 0 | 5629 |
| Muud lühiajalised nõuded | 154068 | 135225 |
| Müügiks ostetud kaubad | 671551 | 541435 |
| Käibevara kokku | 1222059 | 1583084 |
| Põhivara | | |
| Materiaalne põhivara | | |
| Muu materiaalne põhivara(soetusmaksumuses) (Lisa 3) | 50662 | 210343 |
| Akumuleeritud põhivara kulum (miinus) | -44407 | -182290 |
| Materiaalne põhivara kokku | 6255 | 28053 |
| Immateriaalne põhivara | 639842 | 788808 |
| Põhivara kokku (Lisa 4) | 646097 | 816861 |
| AKTIVA (VARA) KOKKU | 1868156 | 2399945 |
| | | |
| PASSIVA | | |
| Võlad tarnijatele | 1736013 | 2322959 |
| Maksuvõlad (Lisa4) | 48428 | 18063 |
| Võlad töövõtjatele | 43709 | 18917 |
| Lühiajalised kohustused kokku | 1828150 | 2359939 |
| Osakapital | 40000 | 40000 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum) | 6 | -37314 |
| Aruandeaasta kasum (-kahjum) | 0 | 37320 |
| Omakapital kokku | 40006 | 40006 |
| PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU | 1868156 | 2399945 |
| | | |

Toomas Teekel
Juhatuses liige



04-07-2005

6

2004.a. KASUMIARUANNE

| | Aruande majandusaasta | Eelmine majandusaasta |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Äritulud | | |
| Müügitulu (Lisa 5) | 35266502 | 25849342 |
| Muud äritulud (Lisa 6) | 42615 | 30009 |
| Kokku äritulud | 35309117 | 25879351 |
| Ärikulud | | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused (Lisa7) | 33525548 | 24276541 |
| Mitmesugused tegevuskulud (Lisa 8) | 1179928 | 1234322 |
| Tööjõu kulud | 433105 | 261952 |
| Palk | 324422 | 196217 |
| Sotsiaalmaks | 107059 | 64753 |
| Töötus kindlustus | 1624 | 982 |
| Põhivara kulum | 170766 | 69452 |
| Kokku ärikulud | 35309347 | 25842267 |
| Ärikasum (-kahjum) | -230 | 37084 |
| Finantstulud ja -kulud | | |
| Muud finantstulud ja -kulud | 230 | 236 |
| Kasum (-kahjum) majandustegevusest | 0 | 37320 |
| Aruande aasta puhaskasum (-kahjum) | 0 | 37320 |

Toomas Teekel
Juhatuse liige



04 -07- 2005

7

Rahavoode aruanne.

| | 2004.a. | 2003.a. |
|--|----------------|----------------|
| A. Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum | -230 | 37084 |
| Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortatsioon | 170766 | 84715 |
| Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku | 170536 | 121799 |
| Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest | | |
| Muutus käibevaras: | | |
| Nõuded ostjate vastu | +595796 | -156604 |
| Maksude ettemaksed | +5629 | +56114 |
| Muud ettemaksed tulevaste perioodide kulud | -18843 | -5854 |
| Ostetud kaubad müügiks | -130116 | -96728 |
| Muutus käibevaras (v.a. raha ja pangakontod) kokku | +452466 | -643072 |
| Hankijatele tasumata arved | -586946 | +445771 |
| Maksu võlad | +30365 | -7070 |
| Võlad töövõtjatele | +24792 | -9489 |
| Muutus lühiajalistes kohustustes kokku | -531789 | +429212 |
| Netorahavood äritegevusest kokku | +91211 | -92061 |
| | | |
| B. Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Materiaalse põhivara ostmise | | 0 |
| Saadud intress | 230 | 236 |
| Netorahavood investeerimistegevusest kokku | +230 | +236 |
| | | |
| C. Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| | | |
| D. Kokku rahajäägi muutus | +91441 | -91825 |
| Rahajääk 01.01.04 | 7318 | 99143 |
| Rahajääk 31.12.04 | 98759 | 7318 |

Omakapitali liikumine

| | Osa- kapital | Jaotamata kasum (kahjum) | KOKKU |
|------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| Saldo 31.dets.2002 | 40000 | 37314 | 2686 |
| Aruande perioodi puhas kasum | | 37320 | 37320 |
| Saldo 31.dets.2003 | 40000 | 6 | 40006 |
| Aruande perioodi puhas kasum | | 0 | 0 |
| Saldo 31.dets. 2004 | 40000 | 6 | 40006 |

Toomas Teekel
Juhatuse liige



04 -07- 2005

8

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Maskot Pluss 2004. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja hea raamatupidamis põhinõuetest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Maskot Pluss kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamis seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne koostatakse täis kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevast informatsiooni ostja maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt lekuva nõude tekkimise põhjusest kantud perioodikuludesse.

Varud

Varud - müügiks ostetud kaubad laos on bilansis hinnatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Soetusmaksumuse ja netorealiseerimiseväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludesse. Aasta lõpul on aasta inventuurid tehtud ja tegelikud seisud vastavad raamatupidamise andmetele.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiipi arvestades loetakse põhivaraks varasid, mille soetusmaksumus ületab 3000 krooni. Ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutus eluega varaobjekte kantakse kasutamise võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

| Materiaalse põhivara grupp eluiga | Amortisatsiooninorm | Kasulik |
|--|----------------------------|----------------|
| Muu inventar | 29,6% | 4.a |

Põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodi ja järgnevate perioodi ja järgnevate perioodide kuludes..

Toomas Teekel
Juhatus liige



04 -07- 2005

9

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu 297681 krooni. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetuid võlgu kanti üldhaldus kuludesse 148662 krooni.

Lisa 3. Materiaalne põhivara liikumine


| | Muu mater. Põhvara |
|---|-----------------------|
| Soetusmaksumus 31.12.2002 | 210343 |
| Mahakandmine | 159681 |
| Soetusmaksumus 31.12.2003 | 50662 |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2003 | 182290 |
| Arvestatud kulum 2004 | 21798 |
| Mahakandmine | 159681 |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2003 | 44407 |
| Jääkmaksumus 31.12.2003 | 28053 |
| Jääkmaksumus 31.12.2004 | 6255 |

Aruandeaastal üldhaldus kuludesse kantud immateriaalse põhivara kulum 1500,-

Lisa 4. Maksu võlad ja ettemaksud

| | Aasta lõpp | | Aasta algus | |
|---------------------|------------|--------------|-------------|--------------|
| | Ettemaks | Võlgnevus | Ettemaks | Võlgnevus |
| Üksikisiku tulumaks | | 12335 | | 4688 |
| Käibemaks | | 2344 | 5629 | |
| Pensioni fond | | 793 | | 279 |
| Töötuskindlustus | | 1291 | | 513 |
| Sotsiaalmaks | | 31665 | | 12583 |
| KOKKU | 0 | 48428 | 5629 | 18063 |

Toomas Teekel
Juhatuse liige



04 -07- 2005

10

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

| Tegevusala | Kokku | 2004 | 2003 |
|-------------------|--------------|-------------|-------------|
| Toidukaupade müük | | 35266502 | 25849342 |

Müük on toimunud Eesti Vabariigis

Lisa 6. Muud äritulud

| | 2004 | 2003 |
|------------|-------------|-------------|
| Muud tulud | 42615 | 30009 |

Lisa 7. Müüdüd kaupade kulud

| | 2004 | 2003 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Ostetud kaupade kulu | 33497181 | 24212823 |
| Laojääkide loomulik kadu | 28367 | 63718 |
| Kokku | 33525548 | 24276541 |

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud

| | 2004 | 2003 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Kulud veoteenustele | 230652 | 462886 |
| Üürid rendid | 447511 | 425745 |
| Kommunaalteenused | 133794 | 131265 |
| Telefon ja valveteenused, reklaam | 55760 | 35832 |
| Kontori tarbed | 56624 | 33286 |
| Panga teenused | 4332 | 11124 |
| Muud kulud | 251255 | 134184 |
| Kokku | 1179928 | 1234322 |

Toomas Teekel
Juhatuses liige



04-07-2005

11

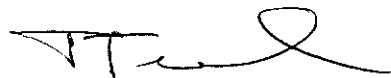
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

| | |
|--|---|
| Eelmiste perioodi kasum seisuga 31.12.2003.a. | 6 |
|--|---|

| | |
|------------------|---|
| 2004.aasta kasum | 0 |
|------------------|---|

| | |
|--|---|
| Eelmiste perioodide kasumi osa, mis kantakse järgmisesse aastasse | 6 |
|--|---|

Toomas Teekel
Juhatuses liige



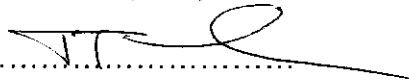
04-07-2005

12

Majandusaasta aruande kinniatmine ja allkirjad.

2004.a. majandusaasta aruande kinnitas Maskot Pluss OÜ.

(allkiri, kuupäev)



Toomas Teekel
Juhatuses liige

04 -07- 2005

OMANIKE NIMEKIRI

Kogu osakapital kuulub AS Pinus reg.nr.10017705, Tallinn
Paldiski mnt 107.

Audiitori järeldusotsus

04 -07- 2005

Osaühing Maskot Pluss osanikule

Olen auditeerinud **Osaühing Maskot Pluss** 31.12.2004.a.lõppenu 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 Maskot Pluss** finantsseisundit ning lõppenu periood majandustulemusi, rahavoogusid ja omakapitali muutusi.

Raplas, 18.märts 2005



Maret Saatus
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr.88