

22 -06- 2005

Maire MÄE

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

OÜ PALDERJAN

Majandusaasta
algus:

1. jaanuar 2004

Majandusaasta
lõpp:

31. detsember 2004

Äriregistri kood

10333731

Aadress:

Ambla Lai t. 1

Telefon:

38 34 023

Faks:

Põhitegevusala:

Jaekaubandus, metsa
ülestöötamine

Tegevjuht:

Tiina Nelke



SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 2. Varud	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara liikumine	12
Lisa 4. Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5. Võlad tarnijatele	12
Lisa 6. Maksuvõlad	13
Lisa 7. Pikaajalised kohustused	13
Lisa 8. Omakapital	13
Lisa 9. Müügitulu	13
Lisa 10. Tulumaks	13
Lisa 11. Kasutusrent	13
Kasumi jaotuse ettepanek	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14

Juhatuse liige: Tiina Nelke



Tegevusaruanne

OÜ PALDERJAN on asutatud 02.12.1997. a. Põhitegevusala on tööstus- ja toidukaupade jaemüük. Ettevõtte omab kauplusehoonet Ambla alevikus. Jätkuvalt osutatakse ka metsaraieteenust, põhiliselt W.W.Kinnisvara OÜ-le. 2005. aastal plaanime kaubavalikut suurendada ja sellega koos suurendada ka müügitulu. Töötajaid on 2 ja töötasu on makstud 56 500 krooni. Juhatuse liikme tasu ei ole aruandeaastal välja makstud juhatuse liikmetele.

Juhatuse liige: Tiina Nelke



Juhatuse deklaratsioon

OÜ PALDERJAN juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamisseaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamise kuupäeva 31.01.2005 vahemikul.

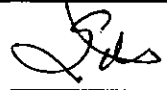
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ PALDERJAN jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Amblas, 31. jaanuaril 2005. a.

Juhatuse liikmete allkirjad:

 /Tiina Nelke/
 /Kalmer Sidron/

Juhatuse liige: Tiina Nelke



Asutuse nimetus

PALDERJAN OÜ

Asutuse registri nr.

1 0 3 3 3 7 3 1

Aadress: 73502 LAI 1 AMBLA ALEVIK

Telefon: 3834023

RAAMATUPIDAMISBILANSS

31. DETSEMBER 2004

AKTIVA

	Rea nr.	Aasta lõpuks	Aasta alguseks
KÄIBEVARA			
1 Raha ja pangakontod			
Kassa	1a	1059	589
Arvelduskontod pangas	1b	256	104
Kokku 1	1	1315	693
6 Ettemaksed			
Maamaks	6h	166	0
Kokku 6	6	166	0
7 Varud			
Müügiks ostetud kaubad	7b	98956	122795
Kokku 7	7	98956	122795
KÄIBEVARA KOKKU		100437	123488
PÕHIVARA			
9 Materiaalne põhivara Lisa 1			
Ehitised	9a	44800	44800
Masinaid ja seadmed	9b	48794	48794
Ettemaks põhivara eest	9c	8910	8910
Ehitiste kulum	9d	-9035	-8139
Masinate kulum	9e	-40430	-30666
Kulum kokku	9f	-49465	-38805
Kokku 9	9	53039	63699
PÕHIVARA KOKKU		53039	63699
AKTIVA KOKKU		153476	187187

PASSIVA**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED****11 Võlakohustused**

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

Lisa 2

	11a	22500	24000
Kokku 11	11	22500	24000
	13	16996	9496

13 Võlad tarnijatele**15 Maksuvõlad**

Lisa 3

Üksikisiku tulumaks

Sotsiaalmaks

Töötuskindlustus

Käibemaks

Intressivõlad

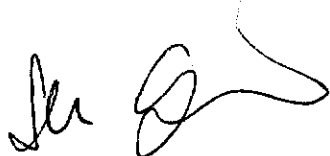
	15a	431	437
	15b	23356	38093
	15c	68	88
	15g	467	496
	15h	14032	7531
Kokku 15	15	38354	46645

16 Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

Puhkuse reserv

	16a	4936	4292
		0	314
Kokku 16	16	4936	4606



LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU**82786****84747****OMAKAPITAL**

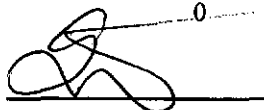
22 Osakapital nimiväärtuses	Lisa 4	22	137000	137000
25 Kohustuslik reservkapital		25	10	10
26 Eelmise perioodi jaotamata kasum		26	-34570	-44490
27 Aruandeaasta kasum (kahjum)		27	-31750	9920
OMAKAPITAL OÜ - S KOKKU			70690	102440

1,2 PASSIVA KOKKU**153476****187187**

0

0

KALMER SIDRON



KASUMIARUANNE

Asutuse nimetus: **PALDERJAN OÜ**

Asutuse registri nr.

1	0	3	3	3	7	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

Aadress: **73502 LAI 1 AMBLA ALEVIK**

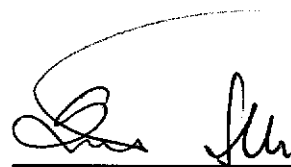
Telefon: **3834023**

KASUMIARUANNE 2004

	2004	2003
1. Müügitulu Lisa 5	369847	371210
2. Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	322377	216496
Brutokasum (-kahjum)	47470	154714
3. Turustuskulud		128098
4. Üldhalduskulud	79220	14448
5. Muud äritulud	0	10050
6. Muud ärikulud		12298
Ärikasum (-kahjum)	-31750	9920
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	-31750	9920
Kasum (-kahjum) enne maksustamist	-31750	9920
10. Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-31750	9920

JUHATUSE LIHKMED:

KALMER SIDRON



Asutuse nimetus

PALDERJAN OÜ

Asutuse registri nr.

1	0	3	3	3	7	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

Aadress: 73502 LAI 1 AMBLA ALEVIK

Telefon: 3834023

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

2004

	OSA- KAPITAL	RESERV- KAPITAL	ÜMBER- HINDLUSE RESERV	VALUUTA- KURSI MUUTUSTE RESERV	JAOTAMATA KASUM	KOKKU
SALDO 31.12. 2002	137000	10			-44490	92520
Arvestusmeetodite muutuse mõju						
Korrigeeritud saldo	137000	10	0	0	-44490	92520
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel						
Kasumiaruandes kajastamata tulud ja kulud kokku	0	0	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum					9920	9920
Makstud dividendid						0
Reservkapitali suurendamine						0
Emiteeritud osakapital						0
SALDO 31.12. 2003	137000	10	0	0	-44490	102440
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel						
Kasumiaruandes kajastamata tulud ja kulud kokku						
Aruandeperioodi puhaskasum					-31750	-31750
Makstud dividendid					0,00	0
Emiteeritud osakapital						0
Tühistatud omaosad						
Tagasiostetud oma osad						0
SALDO 31.12. 2004	137000	10	0	0	-76240	70690

Juhatuse liikmed: KALMER SIDRON

Asutuse nimetus:
Asutuse registri nr.
Aadress:
Telefon:

RAHAVOOG

PALDERJAN OÜ

1	0	3	3	3	7	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

73502 LAI 1 AMBLA ALEVIK

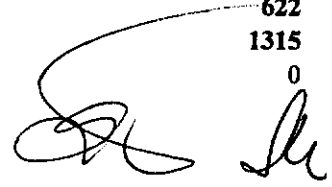
3834023

RAHAVOOGUDE ARUANNE 2004

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-31750	9920
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10660	10386
Kasum (kahjum) põhivara müügist		6032
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-166	2495
nõuded ostjate vastu	0	0
muud lühiajalised nõuded	0	30
maksude ettemaksed ja tulevaste perioodide kulud	-166	2465
Varude muutus	23839	-17739
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-461	-10704
võlad tarnijatele	7500	-26377
maksuvõlad	-8291	20664
viitvõlad	330	-4991
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2122	390
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-19704
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	0	-19704
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud		18000
Laenude tagasimaksed	-1500	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-1500	18000
RAHAVOOD KOKKU	622	-1314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	693	2007
Raha ja raha ekvivalentide muutus	622	-1314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1315	693

JUHATUSE LIKMED:

KALMER SIDRON



Lisa 1. Varud

Varude grupp	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	98956	122795
Kokku	98956	122795

Aastalõpu varud tehti selgeks inventuuriga, milline algas 31. detsembril 2004.a. ja lõppes 03. jaanuaril 2005.a.

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Ettemaks põhivara eest	Kokku
Jääkmaksumus 31.12.2003	36661	18128	8910	63699
Aruandeaastal arvestatud kulum	896	9764		10660
Jääkmaksumus 31.12.2004	35765	8364	8910	53039

Lisa 3. Võlad tarnijatele

Tarnijatele olevad võlad 16996 krooni on ostetud kaubad. Pikaajalisi võlgnevusi ei ole.

Lisa 4. Võlakohustused

2002.a. võeti eraisikult intressita laenu 6 000 krooni, 2003.a. lisandus sellele 18 000 krooni. 2004.a. tasuti võlast 1 500 krooni. Kokku võlakohustus seisuga 31.12.2004.a. on 22 500 krooni.

Lisa 5. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	maksuvõlg	intressivõlg	maksuvõlg	intressivõlg
Käibemaks	467	52	496	4
Üsiskisiku tulumaks	431	305	437	288
Sotsiaalmaks	23356	13648	38093	7214
Maamaks	-166	-1	0	-1
Töötuskindlustus	68	28	88	26
KOKKU	24156	14032	39114	7531

Lisa 6. Omakapital

Äriühingu asutamisel oli osakapital 40 000 krooni. Osakapital jaguneb kolmeks osaks alljärgnevalt:

- TIINA NELKE isikukood 45206114933 eluk Ambla üks osa 65 000 krooni
- KALMER SIDRON isikukood 36407114912 eluk Lehtse üks osa 67 000 krooni
- KRISTA NELKE isikukood 47510064927 eluk Ambla üks osa 5000 krooni

Lisa 7. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004		2003	
Kaupade müük	226142	61%	210423	57%
Raiateenuste müük	143705	39%	160787	43%
Kokku	369847	100%	371210	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2004		2003	
Eesti	2731533	100%	371210	100%
Kokku	369847	100%	371210	100%

Juhatuse liige: Tiina Nelke



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ PALDERJAN osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2004. aasta lõpuks kogunenud 365 444 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	-34 570 krooni
aruandeaasta kasum	-31750 krooni
eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	
pärast 2004.a. majandusaasta aruande kinnitamist	-66320 krooni

Juhatuse liige: Tiina Nelke



Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**Arvestuse alused**

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevat tehingutasust). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned	2% aastas
- muud hooned	8% aastas
- masinad ja seadmed	20% aastas
- arvutustehnika	30% aastas
- kontorimööbel	20% aastas
- transpordivahendid	30% aastas
- tööriistad ja inventar	25-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhatuse liige: Tiina Nelke



Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Bilansipäeval ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ PALDERJAN moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Korrigeeritud algbilanss ja eelneva perioodi kasumiaruanne**Korrigeeritud algbilanss ja eelneva perioodi kasumiaruanne**

Algbilanssi ja eelneva perioodi kasumiaruannet on korrigeeritud tulenevalt materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuteks vastavalt RTJ 6 "Kinnisvarainvesteeringud".



Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ PALDERJAN juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 31. jaanuaril 2005 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Tiina Nelke	juhatuse liige	
Kalmer Sidron	juhatuse liige	

Juhatuse liige: Tiina Nelke

