

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

21. 06. 2004

17.04 36749

ff

OÜ CREOLE

RK 10151639

2003.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

21.06.2004

.....

OÜ CREOLE
2003.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi	OÜ CREOLE
RK	10151639
Aadress	50107 Tartu, Saekoja 23
Telefon	07/ 380 714
Tegevusala	Toidu- ja tööstuskaupade jae-ja hulgikaubandus Transportteenuste osutamine EV piires Toitlustamine
Majandusaasta	01.01.2003-31.12.2003
Juhataja	Helve Hämarik
Tegevdirektor	Helve Hämarik



21.06.2004

SISUKORD

Juhatuse tegevusaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.	
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused.	10-12
Lisa 1 – Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 – Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3 – Viitlaekumised ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 - Maksud	12
Lisa 5 – Varud ja müügioteel varad	13
Lisa 6 – Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 7 – Kasutusrent.....	13
Lisa 8 – Viitvõlad.....	13
Lisa 9 – Omakapital.....	14
Lisa 10- Müügitulu.....	14
Lisa 11 – Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	14
Lisa 12 – Muud tegevuskulud.....	14
Lisa 13 – Tehingud seotud osapooltega.....	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	16
Osanike nimekiri	17



21. Uo. 2004

.....

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2003

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Creole põhitegevus on toidu-ja tööstuskaupade jae-ja hulgimüük, transport-teenused ja toitlustamine. 2003.a. tegeldi toitlustamisega, toidukaupade müügiga ja transportteenuste osutamisega.

2003.aastal suurenes osaühing Creole müügitulu võrreldes eelmise aruande-perioodiga 693 914 krooni ja moodustas 1 702 228 krooni.

Müügitulu suurenemine toimus seoses kauplus - Lõokese rendile võtuga alates 2003.a. augustist.

Töötajatele arvestati 2003.aastal töötasu 253 331 krooni, millele lisandus sotsiaalmaksu kulu 83 601 ja töötuskindlustuse kulu 1 223 krooni.

Aasta keskmine töötajate arv oli 9.

Tegevdirektori töötasu oli kokku 46 644 krooni.

2004. aastal laiendatakse ja jätkatakse põhitegevust.



21.06.2004

.....

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2003

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 16 esitatud raamatu – pidamise aastaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Creole finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Creole on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige

Helve Hämarik



21.06.2004

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2003

BILANSS
(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakonto	1	48 706	89 230
Nõuded ostjate vastu	2	4 000	15 954
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	2 978	1 645
Varud ja müügioteel varad	5	73 134	8 144
Käibevara kokku		128 818	114 973
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	137 152	121 967
Varad kokku		265 970	236 940
Kohustused ja omakapital			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		63 331	42 909
Muud lühiajalised võlad	13	38 000	63 000
Maksuvõlad	4	24 790	12 090
Viitvõlad ja tul.per.Ettemakstud tulud	8	70 708	31 397
Kohustused kokku		196 829	149 401
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		43 539	47 504
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		- 18 398	-3 965
Omakapital kokku		69 141	87 539
Kohustused ja omakapital kokku		265 970	236 940



21.00.2004

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2003

KASUMIARUANNE (skeem 1)

	Lisa nr.	2003	2002
Müügitulu	10	1 702 228	1 008 314
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-1 074 357	-391 498
Muud tegevuskulud	12	-258 731	-350 766
Tööjõukulud			
Palgakulu		-273 984	-193 158
Sotsiaalmaks		-91 639	-64 700
Tööjõukulud kokku		-365 623	-257 858
Põhivara kulum		-24 129	-12 545
Ärikasum		-20 612	-4 353
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		2 214	388
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-18 398	-3 965



21. Üb. 2004

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2003

RAHAVOOGUDE ARUANNE (alustades kahjumist)

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Kahjum	- 18 398	- 3 965
Põhivara kulum	24 129	12 546
Muud finantstulud ja -kulud	- 2 214	- 388
Äriteg.seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 621	21 142
Varude muutus	- 64 990	1 041
Äroteg.seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	72 433	- 23 568
Makstud intressid	- 323	-73
Kokku rahavood äritegevusest	21 258	6 735
Rahavood investeerimistegevusest		
Mat. põhivara soetus	- 39 314	- 46 749
Saadud intressid	2 532	461
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 36 782	- 46 288
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	45 000	9 000
Saadud laenude tagasimaksed	- 70 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 25 000	9 000
Rahavood kokku	- 40 524	- 30 553
Raha ja raha ekvivalendid per. alguses	89 230	119 783
Raha ja rahaekvivalentide muutuste mõju	- 40 524	- 30 553
Raha ja raha ekvivalendid per. lõpus	48 706	89 230



21.06.2004

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2003

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustus- lik reserv kapital	Eelmiste per. jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2001	40 000	4 000	47 504	91 504
Aruandeperioodi kahjum			- 3 965	- 3 965
Seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	43 539	87 539
Aruandeperioodi kahjum			- 18 398	- 18 398
Seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	25 141	69 141



21.06.2004

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

OÜ Creole 2003. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

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 soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused."



21.06.2004

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2003

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 500 kroonist ja kasuliku tööaega üle 1 aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 500 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 15%

Muu materiaalne põhivara15%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tuleviku saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kasutusrent

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kasutusrendina kasutatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netidividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.



21.00.2004

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2003

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kui on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali suurus on 1/10 kapitalist. Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks, reservkapitalist ei tehta väljamakseid omanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	18 021	22 547
Pangakontod	30 685	66 683
Raha ja pangakontod kokku	48 706	89 230

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjate laekumata arved	4 000	15 954

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Intressid	14	461
Tulevaste perioodide kulud	2 964	1 184
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	2 978	1 645

Lisa 4 Maksud

	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 695		5 201
Üksikisiku tulumaks		4 223		1 901
Sotsiaalmaks		9 095		4 771
Kohustuslik kogumispension		362		
Töötuskindlustusmaks		415		217
Kokku maksud		24 790		12 090

21. Üb. 2004

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2003

Lisa 5 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2003	31.12.2002
Tooraine ja materjal	30 406	8 144
Müügiks ostetud kaubad	42 728	
Varud ja müügioteel varad kokku	73 134	8 144

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu mat.põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002			
Soetusmaksumus	60 328	84 143	144 471
Akumuleeritud kulum	12 593	9 911	22 504
Jääkmaksumus	47 735	74 232	121 967
 Ostud perioodi jooksul	34 146	5 168	39 314
Amortisatsioon	11 228	12 901	24 129
 Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	94 474	89 311	183 785
Akumuleeritud kulum	23 821	22 812	46 633
Jääkmaksumus	70 653	66 499	137 152

Lisa 7 Kasutusrent

	31.12.2003	31.12.2002
Makstud kasutusrendimakseid per.jooksul	35 283	37 720

Lisa 8 Viitvõlad

	Seisuga 31.12.2003	31.12.2002
Võlad töövõtjatele	70 708	31 397
Intressi võlg		5
Kokku viitvõlad	70 708	31 402

21.06.2004

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2003

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2003	31.12.2002
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osade nimiväärtus	40 000	40 000

Lisa 10 Müügitulu

	31.12.2003	31.12.2002
Toitlustamine	896 033	986 079
Toidukauplus	797 270	
Transportteenused	8 925	22 235
Kokku müügitulu	1 702 228	1 008 314

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kasumiaruande kirje "kaubad, toore, materjal ja teenused" koosneb põhiliselt :
kaupluse ostu kaubast ja toormaterjalist toidu valmistamiseks.

Lisa 12 Muud tegevuskulud

Kasumiaruande kirje "muud tegevuskulud", suuremateks tegevusega seotud kuludeks on:
ruumide rent, elekter, auto kasutusrent ja küte.

Lisa 13 Tehingud seotud osa pooltega

OÜ Creole aastaruande koostamisel on loetud seotud osapooleks ettevõtte omanik.

	Saldo 31.12.2002	Saadud laen	Tasutud laen	Saldo 31.12.2003
Lühiajaline laen	63 000	45 000	70 000	38 000

Intressimääraga 0% ja tagatiseta.



2 1. 06. 2004

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2003

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	43 539
---	--------

Aruandeaasta kasum (-kahjum)	- 18 398
------------------------------	----------

Jaotamata kasumi jääk pärast 2003.a. aastaaruande kinnitamist	25 141
---	--------



21. ju. 2004

OÜ Creole

Majandusaasta aruanne 2003

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2003.A. MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

2003. aasta majandusaasta aruande kinnitas OÜ Creole üldkoosolek

24. mail 2004. a.

Juhatuses liige

Helve Hämarik



2.06.2004

OÜ Creole

OSANIKE NIMEKIRI
2003.a. majandusaasta aruande kinnitamisel

HELVE HÄMARIK	isikukood	45103172734
	elukoht	50107 Tartu, Sackoja 23
	1 osa	40 000 krooni

OÜ Creole asutati 10.04.1997.a.

