

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 01. 2005

150h 42428

llg

OÜ CULINA

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Ärinimi:	OÜ Culina
Äriregistri kood	10694897
Aadress:	E. Enno 42-1, Valga
Telefon:	76 41 157
Faks:	-
E-mail	Liia.murumagi@mail.ee
Põhitegevusala:	Toitlustamine
Tegevjuht:	Liidia Murumägi

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 01. 2005

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ Culina juhatus on koostanud ja kinnitanud 2003 majandusaasta aruande ning millele on alla kirjutanud Äriühingu juhatuse esimees

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Liidia Murumägi	juhataja		30.juuni 2004

SISUKORD

24. 01. 2005

Tegevusaruanne	5
Raamatupidamise aastaruanne	7
Juhatuse deklaratsioon	7
Bilanss	8
Kasumiaruanne skeem 1	10
Rahavoogude aruanne	11
Aastaaruanne koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	12
Lisa 1. Raha ja pangakontod	14
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	14
Lisa 4. Kapitalirent	15
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	15
Lisa 6. Realiseerimise netokäive	16
Lisa 7. Muud äritulud, -kulud	16
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused	16



Tegevusaruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 01. 2005

TEGEVUSARUANNE 2003 MAJANDUSAASTA KOHTA

OÜ Culina on asutatud 2000. aasta septembris. Ettevõtte on üles ehitatud 100%-liselt Eesti residendi erakapitalil. Firmal on kaks osanikku, kellest üks tegutseb ka aktiivselt ettevõtte juhtimises. OÜ Culina põhitegevuseks on toitlustamine.

Tähtajatute lepingutega oli tööil seisuga 31.12.2003 8 töötajat. Palgafond ulatus 2003 aastal 392 239 kroonini. Kogu palgafondist moodustas juhtkonna palk 15,3 % (60 155.-) ja töötajate palk 84,7 % (332 084.-).



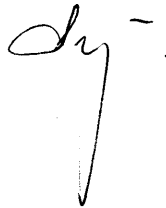
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 01. 2005

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Culina kahjum aastal 2003 on 37 335.- krooni.

OÜ Culina juhataja



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

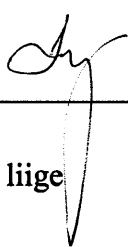
24. 01. 2005

Raamatupidamise aastaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 15 esitatud OÜ Culina 2003. a. raamatupidamise aastaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaruanne kajastab OÜ Culina finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 18.06.2004, on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Culina on jätkuvalt tegutsev.



Juhatusliige

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 01. 2005

Bilanss

RAAMATUPIDAMISBILANSS
SEISUGA 31.12. 2003.a.

AKTIVA (VARA)		31.12.03	31.12.02	Lisad
KÄIBEVARA				
1.	Raha ja pangakontod	5 576	24 658	1
3.	Nõuded ostjate vastu	89 774	84 185	2
	3.1. Ostjatelt laekumata arved	89 774	84 185	
	3.3. Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
4.	Mitmesugused nõuded			
	4.4. Muud lühiajalised nõuded			
6.	Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
	6.1. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded			
7.	Varud	32 301	0	
	7.2. Lõpetamata toodang			
	7.5. Ettemaksed hankijatele	32 301	0	
KÄIBEVARA KOKKU		127 651	108 843	
PÕHIVARA				
9.	Materiaalne põhivara	376 282	449 812	3, 4
	9.2. Masinad ja seadmed	174 119	174 119	
	9.3. Autod ja muud transpordivahendid	225 339	225 339	
	9.4. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-97 071	-49 369	
	9.3. Muu inventar, sisseseade ja muud	125 551	125 551	
	9.4 Akumuleeritud põhivara inventari kulum (miinus)	-51 656	-25 828	
PÕHIVARA KOKKU		376 282	449 812	
AKTIVA (VARA) KOKKU		503 933	558 655	

24. 01. 2005

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

KOHUSTUSED		31.12.03	31.12.02	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
11. Võlakohustused		107 031	96 609	4
11.1 Tagatiseta võlakohustused		15 000	15 000	
11.5 Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed järgneval perioodil		92 031	81 609	
12. Ostjate (tellijate) ettemaksed		81 360	80 800	
13. Võlad hankijatele		72 864	2 726	
13.1. Hankijatele tasumata arved		72 864	2 726	
15. Maksuvõlad		25 016	31 521	5
16. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		46 478	46 447	
16.1. Võlad töövõtjatele		10 976	10 945	
16.4 Muud võlad		35 502	35 502	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		332 749	258 103	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED				
19. Pikaajalised võlakohustused		163 377	255 408	4
0 19.1. Mittekonverteeritavad võlakohustused		163 377	255 408	
PIKAAJALISEDKOHUSTUSED KOKKU		163 377	255 408	
KOHUSTUSED KOKKU		496 126	513 511	
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS				
22. Osakapital nimiväärtuses		40000	40000	
26. Reservid				
26.1. Kohustuslik reservkapital				
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 144	2 606	
28. Aruandeperioodi kasum(kahjum)		-37 335	2 538	
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU		7 808	45 144	
PASSIVA (kohustused ja osakapital) KOKKU		503 933	558 655	

Kasumiaruanne skeem 1

24.01.2005

ÄRITULUD	2003	2002	Lisad
1. Realiseerimise netokäive	1 473 539	1 447 910	6
2. Valmis ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus			
4. Muud äritulud	0	0	7
ÄRITULUD KOKKU	1 473 539	1 447 910	
ÄRIKULUD			
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused	896 656	786 667	
6. Mitmesugused tegevuskulud	114 080	177 872	
7. Tööjõu kulud	392 239	349 768	
7a) Palgakulu	279 477		
7b) Sotsiaalmaksud	112 762		
8. Kulum	73 529	75 197	
9. Muud ärikulud	552	9 389	7
ÄRIKULUD KOKKU	1 477 056	1 398 893	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-3 517	49 017	
10. FINANTSTULUD			
10.e. muud intressi- ja finantstulud	45	194	
FINANTSTULUD KOKKU	45	194	
11. FINANTSKULUD			
11.c. intressikulud	33 863	46 322	
11.f. muud finantskulud	0	287	
FINANTSKULUD KOKKU	33 863	46 673	
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	-37 335	2 538	
12. Erakorralised tulud	0	0	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-37 335	2 538	

Rahavoogude aruanne

24.01.2005

Otsene meetod	2003	2002
1. Rahavood äritegevusest		
1.1 Ostjatelt laekunud arved	1 660 511	1 681 551
1.2 Hankijatele tasutud arved	1 249 586	1 051 215
1.3 Töötajatele tasutud	226 318	212 720
1.4 Tasutud maksud	250 883	264 103
1.5 Tasutud intressid	33 863	46 322
1.6 Muud laekunud äritulud	0	194
1.7 Muud tasutud ärikulud	552	352
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	-100 691	107 033
2. Rahavood investeerimisest		
2.1 Tasutud põhivara eest	81 609	72 375
2.2 Laekunud põhivara müügist	0	0
2.3 Tasutud finantsinvesteeringute eest	0	0
2.4 Laekunud intressid pikaajalistelt nõuetelt	0	0
2.5 Laekunud dividendid	0	0
2.6 Laekunud pikaajalised nõuded	0	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU	81 609	72 375
3. Rahavood finantseerimisest		
3.1 Laekunud aktsiate emiteerimisest	0	0
3.2 Laekunud aktsiate müügist	0	0
3.3 Tasutud aktsiate tagasi ostmisel	0	0
3.4 Tasutud dividende	0	0
3.5 Saadud laenud	0	0
3.6 Saadud täiendav arvelduskrediit	0	0
3.7 Tasutud laenud	0	10 000
3.8 Tasutud kapitalirendimaksed	0	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU	0	-10 000

Raha ja pangakontod 31.12.2002 24 658.- krooni

Raha ja pangakontod 31.12.2003 5 576.- krooni



24.01.2005

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus on suurem kui

Kontoritehnikal 3000 EEK

Kontori ja köögi mööblil 10000 EEK

Ja millede kasutusaeg on pikem kui 1 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:

- | | |
|------------------------------------|---------------|
| - muu inventar, sisseseade ja muud | 20 % aastas |
| - masinad ja seadmed | 10 % aastas |
| - kontoritehnika | 33,33% aastas |

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.



Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid 24.01.2005
väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti
omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.....
Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi
tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui
renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse
amortisatsiooni tavakorras.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

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.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.



TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 01. 2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	141	373
Pangakontodel EEK	5 535	24 285
Kokku	5 576	24 658

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ning lootusetuteks ja kanti kuludesse kokku krooni väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata Ületanud Ületanud Ületanud ÜletanudKokku
alla 1 kuu 1-3 kuud 3 kuud- 1a üle 1a

89 774	89 774
	89 774

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Aasta alguseks	Sissetulek	Mahakantud	Müüdud	Sama jääkmaksumuses
1. Masinad ja seadmed	147 284	0	25 167	0	122 116
2. Muu inventar	99 723	0	25 828	0	73 896
3. Sõiduvahendid	202 805	0	22 534	0	180 271
KOKKU	449 812	0	73 529	0	376 283

Seisuga 31.12.2003 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 24 01 2005
484 939.- krooni

Nimetus ja kellelt Renditud	Soetus maksumus	Aruandeperioodi maksed	Liisingule tasumata seisuga 31.12.03
Hansa Liising Eesti AS	259 600	45 644	105 834
Hansa Liising Eesti AS	225 339	35 965	134 573
KOKKU	484 939	81 609	240 407

Lisa 4. Kapitalirent

OÜ Culina rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

Nimetus ja kellelt renditud	Maksed 2004	Maksed peale 2004 aastat	Leping lõpeb
Kõõgitehnika Hansa Liising Eesti AS	51 944	53 890	30.11.2005
Kaubik Citroen Hansa Liising Eesti AS	40 087	94 486	30.12.2006
KOKKU	92 031	148 376	

Laenuandja nimetus	Saldo 31.12.03	Järgneval aruandeperioodil tagasimaks-misele kuuluvad Summad	Nende makse-tähtajad	Intressi-määrad
Hansa Liising KAPITALIRENT	240 407	92 031	Igakuu	5,44%
Liidia Murumägi laen	15 000	15 000	31.12.2004	0%
KOKKU	255 407	107 031		

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	algsaldo	arvestatud	tasutud	lõppsaldo
Üksikisiku tulumaks	(3 999)	48 106	48 351	(3 754)
Sotsiaalmaks	(10 446)	102 930	101 761	(11 615)
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	(173)	8 436	8 081	(528)
Töötuskindlustusmaks	(330)	4 192	4 159	(363)
Kogumispension	0	2 228	2 047	(181)
Käibemaks	(16 573)	265 237	273 235	(8 575)

24.01.2005

Lisa 6. Realiseerimise netokäive

Ettevõtte 2003 a realiseerimise netokäive 1 473 539 krooni moodustus tootlustamisteenuse osutamisest.

Lisa 7. Muud äritulud, -kulud

Muude ärituludena on kasumiaruandes kajastatud tulud vastavalt:

Kasum põhivahendite müügist	0
Arvelduste saldode korrigeerimine	0
Kokku	0

Muude ärikuludena on kasumiaruandes kajastatud kulud vastavalt:

Arvestatud maksu intressid	205
Aruande perioodi kohalikud maksud	0
Kahjum põhivara müügist	0
Lepingutasud	0
Trahvid ja viivised	347
Muud ärikulud (s.h. lootusetud arved)	0
Kokku	552

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused

Aastaaruande koostamise hetkel ei ole OÜ –I Culina juhatuse hinnangul ühtegi väljaantud garantiid ega ole käimas kohtuprotsesse, mis võiksid ettevõttele tulevikus kaasa tuua potentsiaalseid kohustusi.

