

lu-115
Eve Gibo

Majandusaasta aruanne

01. jaanuar-31. detsember 2003.a.

Ettevõtte nimetus:	OÜ NÄKSI
Äriregistri nr.:	10422647
Aadress:	Lihula mnt.5 Haapsalu Läänemaa 90507
Telefon:	47 33781

Majandusaasta aruandele
lisatud dokumendid

Audiitori järeldusotsus
Osanike nimekiri


Kalju Pass

Sisukord

1. 2003.a. majandusaruande tegevusaruanne	lk. 3
2. Majandussaasta aruanne	lk. 4
Majandusaastaruande eessõna	lk. 4
3. Juhatuse deklaratsioon	lk. 5
4. Bilanss seisuga 31.12.2003.a.	lk. 6
5. Kasumiaruanne 2003.a.	lk. 7
6. Rahavoogude aruanne 2003.a.	lk. 8
7. Omakapitali muutuste aruanne 2003.a.	lk. 9
8. Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud	lk. 11
9. Lisa 2. Rahalised vahendid	lk. 11
10. Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	lk. 11
11. Lisa 4. Ettemaksed	lk. 11
12. Lisa 5. Varud	lk. 12
13. Lisa 6 Põhivara liikumine	lk. 13
14. Lisa 7. Lühiajalised kohustused	lk. 13
15. Lisa 8. Maksuvõlad	lk. 13
16. Lisa 9. Omakapital	lk. 13
17. Lisa 10. Müügitulu	lk. 14
18. OÜ Näksi osanikud	lk. 15
19. Audiitori otsus	



Kalju Pass

2003.aasta majandusaruande tegevusaruanne.

OÜ Näksi tegeleb toitlustamisega. Fimal on Haapsalu linnas kohvik-baar, kus pakutakse ka sooja sööki. Alates 2000.aastast on Haapsalu Linnavalitsusega sõlmitud leping Haapsalu Gümnaasiumi ja Haapsalu Algkooli õpilaste toitlustamiseks. 2003.aasta veebruaris võideti konkurss vastavatud Haapsalu Veekeskuse kohviku avamiseks.

OÜ Näksi realiseerimise netokäive 2003.aastal oli üle 2,5 miljoni krooni, s.o. peaaegu 500 tuhat krooni rohkem kui 2002.aastal. Paraku lõppes 2003.aasta 27018.- kroonise kahjumiga. Kahjum oli eelkõige tingitud sellest, et 2003.aastal osteti kasutatud kaubabuss, mille korda tegemine läks maksma üle 30 tuhande krooni. Samuti suurenesid tööjõu kulud peaaegu poole võrra, seda nii palkade tõustust tingituna, kui ka uute töökohtade loomise tõttu.

2003.aastal tehti Haapsalu Algkooli sööklaruumides remont omavahenditega ja soetati köögitarbeid ning muud majandusinventari kokku 85650.- krooni väärtuses.

OÜ Näksi juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikme töötasu 2003 a. oli 98700.- krooni. Töötajate arv 2003.aasta lõpus oli 15, neile arvestati töötasu 2003 a. jooksul 409857 tuhat kr. Välja maksmata puhkusereserv 2003.aasta eest moodustati summas 30270.- kr.


Kalju Pass

2003.a. Raamatupidamisaasta aruanne

Majandusaastaruande eessõna

Juhatus on koostanud 2003 a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Näksi kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Näksi juhatus deklareerib oma vastutust 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Näksi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
- 3) OÜ Näksi on jätkuvalt tegutsev.

Kalju Pass

Juhataja


12.mai 2004.a.


Kalju Pass

Bilanss 31.12.2003.a.**AKTIVA**

	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara	19575	143025
Raha ja pangakontod	73161	17049
Ostjatelt laekumata arved	828	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		3034
Ettemaksud hankijatele	75800	75640
Varud	169364	238748
Käibevara kokku		
Põhivara	379707	190186
Materiaalne põhivara	-171516	-113444
Põhivara kulum	208191	76742
Põhivara kokku		
	377555	315490

AKTIVA KOKKU**PASSIVA****Lühiajalised kohustused**

	50478	36446
Hankijatele tasumata arved	62466	
Muud lühiajalised võlad		30600
Ostjate ettemaksud	53215	43391
Maksuvõlad		
Viitvõlad	66211	32850
Võlad töövõtjatele	66211	32850
kokku	232370	143287
Lühiajalised kohustused kokku		

Omakapital

	40000	40000
Osakapital nimiväärtuses	6431	6431
Kohustuslik reservkapital	125772	96497
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-27018	29275
Aruandeaasta kasum	145185	172203
Omakapital kokku		

377555 315490

PASSIVA KOKKU


Kalju Pass

Kasumiaruanne 2003.a.

2003.a. 2002.a.

ÄRITULUDRealiseerimise netokäive
Muud äritulud

2526299 1989019

2869

ÄRITULUD KOKKU

2529168 1989019

ÄRIKULUDKaubad, materjal, teenused
Mitmesugused tegevuskulud
Tööjõu kulud
palgakulu
sotsiaalmaksu kulu
muud töötajatega seotud kulud
Põhivara kulum
Muud ärikulud
ÄRIKULUD KOKKU

1311337 1014753

489745 514458

679169 377289

508557 281898

170210 93025

402 2366

58072 32431

17921 20886

2556244 1959817

Ärikasum

-27076 29202

FINANTSTULUD

Intressitulud

58 73

FINANTSTULUD KOKKU

58 73

FINANTSKULUD

Intressikulud

0 0

FINANTSKULUD KOKKU

Kasum majandustegevusest

-27018 29275

Aruandeaasta puhaskasum

-27018 29275



Kalju Pass

Rahavoogude aruanne 2003.aasta

	2003.a.	2002.a.
A. Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1. Puhaskasum	-27018	29275
2. Põhivara amortisatsioon	58072	32431
3. Bilansirühmade kokkuvõtete muutused	35017	66015
nõuded ostjate vastu	-56112	17390
ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-828	
ettemaksud hankijatele	3034	266
varud	-160	-21448
võlad hankijatele	14032	24596
muud lühiajalised võlad	62466	
maksuvõlad	9824	10024
viitvõlad	33361	4587
ostjate ettemaksed	-30600	30600
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	66071	127721
B. Rahavoog aruandeaasta investeerimistegevusest		
1. Põhivara ost	-189521	-44197
Kokku rahavoog aruandeaasta investeerimistegevusest	-189521	-44197
C. Rahavoog aruandeaasta finantseerimistegevusest		
	0	0
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimistegevusest	0	0
Kokku ettevõtte rahavoog	-123450	83524
Kassa ja pangakontode jääk 01.01.	143025	59501
Kassa ja pangakontode jääk 31.12.	19575	143025
Kokku rahajäägi muutus	-123450	83524


Kalju Pass

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2001	40000		0	-25690	128618	142928
Korrigeeritud saldo	40000	0	0	-25690	128618	142928
Materiaalse põhivara ümberhindlus						0
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel						0
Kasumiaruandes kajastamata tulud või kulud kokku				122187	-122187	0
Eelmiste aastate tulemi ümberkandmine						0
Makstud dividendid			6431		-6431	0
Reservkapitali suurendamine						0
Emiteeritud osakapital					29275	29275
Aruandeaasta kahjum	40000	0	6431	96497	29275	172203
Saldo 31.12.2002						0
Materiaalse põhivara ümberhindlus						0
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel						0
Laenu arvelt eelmiste aastate kahjumi katmine				29275	-29275	0
Eelmiste aastate tulemi ümberkandmine						0
Makstud dividendid						0
Reservkapitali suurendamine						0
Emiteeritud osakapital					-27018	-27018
Aruandeaasta kasum	40000	0	6431	125772	-27018	145185
Saldo 31.12.2003						



Kalju Pass

Raamatupidamise aastaaruande lisad.

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud.

2003 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamisseaduses ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Näksi kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. OÜ Näksi aastaaruanne on koostatud eesti kroonides

Muudatused info esitamise viisis:

Seoses 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on 2003.a. raamatupidamise aastaaruandes tehtud info esituses järgmised muudatused võrreldes 2002.aasta raamatupidamise aastaaruandega.

2003.aasta raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne. 2002.aastal käsitleti rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet raamatupidamise aastaaruande lisadena. Nimetatud muutus info esitluses ei avaldanud mõju aastaaruande arv näitajatele.

Seoses 01.01.2003. jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega, on toimunud muudatusi raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustamisele kuuluva info hulgas ja esituses. 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002.aasta kohta on esitatud 2003.aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt.

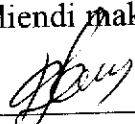
Varade arvestus.

Raamatupidamiskohustuslase vara koosneb põhi- ja käibevarast. Põhivara on vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul, tavaliselt rohkem kui üks aasta ja mille maksumus on üle 4000.- krooni. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt inventari 20% aastas. Kõik muu vara on käibevara.

Materiaalse põhivara müügist saadud kasum või kahjum näidatakse müügiaasta kasumiaruandes.

Ostjate tasumata arved

Ostjate laekumata arveid on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.


Kalju Pass

Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad" "- märgiga.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varude arvestus

Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus, aastalõpu jäägid on bilansis esitatud viimasena tulnud kauba soetusmaksumuses. Neto realiseerimismaksumus on müügihind miinus turustuskulud. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse aruandeaasta kuludesse. Kaupu ja materjali võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Kauba arvelevõtt ja mahakandmine toimub igakuiselt müügiaruande alusel. Aasta lõpu inventuuriga korrigeeritakse arvestuslikke jääke.

Turustuskulud, halduskulud, arengu- ja uurimuskulud ning laenuintress on perioodikulud, mida kajastatakse otseselt kasumiaruandes. Neid kulusid ei lisata materjalide ja kaupade jääkide maksumusse.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäeva järgsete sündmuste kajastamine

Sündmused, mis toimuvad pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning selle mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.


Kalju Pass

Kohustuste arvestus.

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusereservi jääk, võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes.

Tulude arvestus

Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste müügitulu, aruandeperioodil arvestatud intressid ja muud tulud.

Kulude arvestus

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul müüdud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2

Rahalised vahendid.

OÜ Näksi rahalised vahendid koosnevad Eesti krooni arveldusarvest Eesti Ühispangas, Eesti krooni arveldusarvest Hansapangas ja sularahakassast. Sularahakassa jääk aastalõpu seisuga oli 4 tuhat krooni.

Lisa 3

Nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu on summas 73161.- kr. Lootusetuid arveid maha ei kantud.

Lisa 4

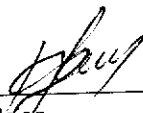
Ettemaksed.

Tulevaste perioodide ettemakseid on bilansis kokku 828.- krooni ettemakstud 2004.aasta perioodika tellimusi.

Lisa 5

Varud.

OÜ Näksi varud koosnevad Haapsalu Algekooli puhveti, Haapsalu Gümnaasiumi puhveti ja Näksi baari juurdehindluseta kaubavarudest ning samade toitlustuskohtade kasutamata toiduainete maksumusest ostuhinnas. Müügihinnas kauba arvestus toimub bilansiväliselt.


Kalju Pass

Lisa 6. Põhivarade liikumine

Nimetus	Materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus		
31.12.2002	190186	190186
Soetamine	189521	189521
Mahakandmine		0
Soetusmaksumus		
31.12.2003	379707	379707
Akumuleeritud kulum		
31.12.2002	-113444	-113444
Arvestatud kulum	-58072	-58072
Maha kantud põhivara kulum		0
Akumuleeritud kulum		
31.12.2003	-171516	-171516
Jääkmaksumus		
31.12.2002	76742	76742
Jääkmaksumus		
31.12.2003	208191	208191

2003. aastal soetati järgmised põhivarad:

- 1) Kasutatud kaubabuss maksumusega 77119.- kr.
- 2) Köögiinventari (katel, kohvimasin, nõusepesumasin, kaks külmikut) kokku 50495.- kr
- 3) baari uus teler maksumusega 5170.- kr.
- 4) kapitaliseeriti söökla ruumides tehtud remondikulud 56737.- krooni väärtuses.


Kalju Pass

Lisa 7

Lühiajalised kohustused.

Lühiajaliste kohustustena on bilansis arvel avansikohustuse jääk summas 62466.- kr.

Lisa 8

Maksuvõlad .

Maksuvõlgade kogusumma bilansis on 53215.- kr., s.h.

1) isikutulumaksu-kohustus summas	13871.- kr.,
2) sotsiaalmaksukohustus	29086.- kr.,
3) kogumispensioni makse kohustus	1053.- kr.
4) käibemaksu kohustus	7000.- kr.
5) töötuskindlustus makse	1111.- kr.
6) müügitulu kohustus	1094.- kr.

Aegunud maksuvõlgu ei esine.

Lisa 9

Omakapital .

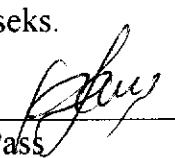
OÜ Näksi osakapitali suuruseks on 40 000.- krooni, mis jaguneb 1 osa vahel. Eelmiste aastate jaotamata kasum on 125772.- krooni. Kohustuslik reservkapital on summas 6431.- kr. 2003.aasta lõppes OÜ Näksile 27018.-kroonise kahjumiga. Omakapital kokku aasta lõpuks oli 145185.- krooni.

	jaotamata kasum	aasta puhaskahjum	kohustuslik reserv	osa-kapital	oma-kapital
2003 lõpp	125772	-27018	6431	40 000	145185

Lisa 10

Müügitulu .

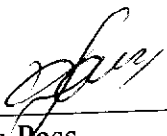
OÜ Näksi müügitulu 2003.aastal oli 2526299.- krooni. OÜ Näksi tegeleb toitlustamisega, kusjuures korraldatakse Haapsalu kahe suurema kooli – Algkooli ja Gümnaasiumi – õpilaste toitlustamist. Lisaks on avatud Lihula maanteel baar ja renditakse ruume vastavatud Haapsalu Veekeskuses kohviku pidamiseks.


Kalju Pass

OÜ Näksi osanikud:

Kalju Pass 1 osa
Isikukood: 35705024716
Elukoht: Vaba 18 Haapsalu

summa 40 000.- EEK



Kalju Pass

OÜ Näksi juhatuse allkirjad 2003.majandusaasta aruandele.

Handwritten notes and stamps in the top right corner, including a date stamp "2004.06.29" and some illegible text.

OÜ Näksi 2003.majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek 29.juunil 2004.aasta ostusega, allkirjastamine



juhataja

Kalju Pass



Kalju Pass