

04 -07- 2005

KERSTI VALMA¹⁵

KONTROLLITUD

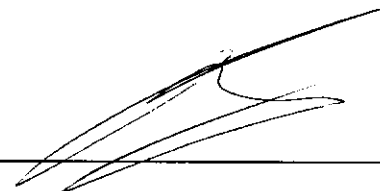
OÜ KARTMELL

2004. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kuuse 34 90509 Haapsalu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10901282
Telefon:	37 250 425 70
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004-31.12.2004
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1. Aktsiad ja muud väärtpaberid	10
Lisa 2. Ettemaksed	11
Lisa 3. Maksud	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Eraldised	11
Lisa 6. Omakapital	12
Lisa 7. Müügitulu	12
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	13
Juhatuse allkiri 2004. aasta majandusaasta aruandele	14



TEGEVUSARUANNE

OÜ Kartmell põhitegevusalaks on üldehitustööd ja sellega seonduvad teenused.

2004. aasta käive oli 1 510 000 krooni, mis kujunes teostatud üldehitustöödest ja ehituse järeelvalvest.

Aruandeaastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud.

Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikmena töötasu ei arvestatud.



Juhatuses liige
Alar Kullison

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse deklaratsioon**

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 29.juuni 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 Kartmell jätkuvalt tegutsev majandusüksus.


Juhatuse liige
Alar Kullison

Tallinn, 29.juuni 2005

04-07-2005

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		128 358	752 858
Aksiad ja muud väärtpaberid	1	2 128 000	0
Nõuded ostjate vastu		521 440	706 840
Muud nõuded		2 417	0
Ettemaksed	2,3	1 806	3 915
Ettemaksed tarnijatele		1 460	189 150
Käibevara kokku		2 783 481	1 652 763
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Maa ja ehitised		1 310 482	0
Põhivara akumulieeritud kulum		-10 920	0
Kokku materiaalne põhivara		1 299 562	0
AKTIVA KOKKU		4 083 043	1 652 763
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused		1 400 154	0
Võlad tarnijatele		14 567	29 576
Muud viitvõlad		1 971	0
Lühiajalised eraldised	5	46 089	51 345
Lühiajalised kohustused kokku		1 462 781	80 921
KOHUSTUSED KOKKU		1 462 781	80 921
Omakapital	6		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 527 842	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 048 420	1 531 842
OMAKAPITAL KOKKU		2 620 262	1 571 842
PASSIVA KOKKU		4 083 043	1 652 763

Kasumiaruanne
(kroonides)

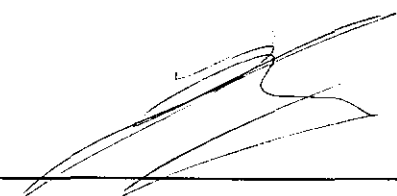
	Lisa nr	2004	2002/03
Äritulud			
Müügitulu	7	1 510 000	2 920 643
Muud äritulud		5 256	0
Kokku äritulud		1 515 256	2 920 643
 Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		400 000	1 311 643
Muud tegevuskulud		46 131	77 486
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	10 920	0
Muud ärikulud		21	14
Kokku ärikulud		457 072	1 389 143
 Ärikasum (-kahjum)		1 058 184	1 531 500
 Finantstulud ja -kulud			
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-72	0
Muud finantstulud ja -kulud		-9 692	342
Finantstulud ja -kulud kokku		-9 764	342
 Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		1 048 420	1 531 842
 Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 048 420	1 531 842

04-07-2005

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2004	2002/03
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 058 184	1 531 500
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	10 920	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 944 368	-899 905
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-18 294	80 921
Korrigeerimine finantstuludega/kuludega		-44 247	0
Valuutakursside muutus		-72	0
Kokku rahavood äritegevusest		-937 877	712 516
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus		-1 121 332	0
Saadud dividendid		7 119	0
Saadud intressid		27 436	342
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 086 777	342
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 400 154	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 400 154	0
Rahavood kokku		-624 500	712 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		752 858	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-624 500	712 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		128 358	752 858



04-07-2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 15.10.2002	40 000	0	0	40 000
2003. a puhaskasum	0	0	1 531 842	1 531 842
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	0	1 531 842	1 571 842
Kohustusliku reservkapitali muutus	0	4 000	-4 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 048 420	1 048 420
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	2 576 262	2 620 262

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Kartmell 2004. 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.

OÜ Kartmell kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni 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 soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist

saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	<u>Aktsiad</u>
Bilansiline väärtus 31.12.2003	0
Soetused 2004. a	2 700 450
2004. a müügid müügihinnas	-529 100
Müügikasumid/-kahjumid 2004. a	-196
Kasum/kahjum õiglase väärtuse muutustest	-43 154
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid kokku	2 128 000

Lisa 2 Ettemaksed

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	1 806	3 915
Ettemaksed kokku	1 806	3 915

Lisa 3 Maksud

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Maksuliik	<u>Ettemaks</u>	<u>Ettemaks</u>
Käibemaks	1 806	21 268
Kokku	1 806	31 501

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	<u>Maa ja ehitised</u>
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	0

2004. a toimunud muutused

Ostud perioodi jooksul	1 310 482
Amortisatsioonikulu	-10 920
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	1 310 482
Akumuleeritud kulum	-10 920
Jääkmaksumus	1 299 562

Lisa 5 Eraldised

OÜ Kartmell annab vastavalt lepingutele teostatud töödele 2-aastase garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta teostama parandustöid. Vastavalt sellele moodustati aruandeperioodil garantiieraldis summas 20 417 (2003: 51 345) krooni. Garantiieraldise jääk seisuga 31.12.2004 on 46 089 krooni, mis on kajastatud lühiajalise eraldisena.

04-07-2005

Lisa 6 Omakapital

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte vaba seisuga 31. detsember 2004 moodustas 2 576 262 (2003: 1 527 842) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 957 959 (2003: 1 130 603) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 618 303 (2003: 397 239) krooni.

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Kartmell müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	<u>2004</u>	<u>2002/03</u>
Üldehitustööd ja ehituse järelvalve	1 510 000	2 920 643
Kokku	1 510 000	2 920 643

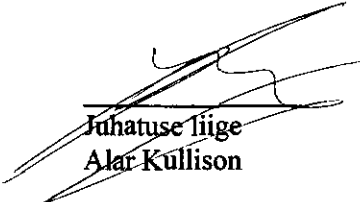
04 -07- 2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Kartmell jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 31.12.2003	1 527 842 krooni
2004. a puhaskasum	1 048 420 krooni
Kokku jaotamata kasum	2 576 262 krooni

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata.


Juhatusel liige
Alar Kullison

OÜ KARTMELL

2004. a majandusaasta aruanne
04-07-2005

Juhatuse allkiri 2004. a majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Kartmell 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt in. 06. 07 otsusega, allkirjastamine 20. 06. 07 :



Juhatuse liige
Alar Kullison

OÜ KARTMELL

2004. a majandusaasta aruanne

04-07-2005

Osanike nimekiri

1. Evelin Kullison - 1 osa, nimiväärtuses 40 000 krooni

elukoht: Haapsalu

Isikukood:46611290259

