

21.02.2005

14

Miadli Juhani

KONTROLLITUD

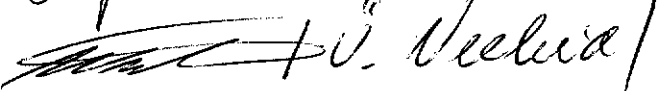
OÜ KOTKA RIST

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta

01. jaanuar - 31. detsember 2003

Aadress	Loksa vald, Pärисpea küla, Harju maakond 74701
Registrikood	10188631
Tegevjuht	Urmas Kuslap
Sidevahendid	tel 60 86 432
Põhitegevusala	Jaekaubandus
Ettevõtluse vorm	osauhing

 / V. VEELEIO/
 / A. Skunk
 / V. Veeleio/



21.02.2005
2003

SISUKORD

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMIS AASTAARUANDE LISAD	10
LISA 1 – KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED	10
LISA 2 - MATERIAALNE PÕHIVARA.....	12
LISA 3 – MAKSUD	12
LISA 4 – PIKAAJALISED KOHUSTUSED	12
LISA 5 – REALISEERIMISE NETOKÄIVE	12
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest on kinnitanud ja sellele on alla kirjutanud OÜ Kotka Rist juhatuse liige:

Nimi

Allkiri

Kuupäev

Urmas Kuslap /juhatuse liige /



14. mai 2004

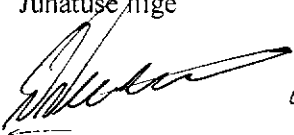
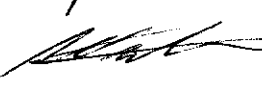
 /V. Veekeid/
 /V. Veekeid/
 /A. Šenk/

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kotka Rist põhitegevusalaks on jaemüük. Firma 2003 aasta käive oli 3 991 922.- kr. Möödunud aruandeperioodiga võrreldes käive vähenes 1 898 007.- kr võrra.

2003 aastal oli ettevõttes 4 töötajat. Palga kulu koos sots.maksuga oli 147 967.- kr. Möödunud aruandeperioodil juhatuse liikmetele töötasu ei makstud. Aruandeaasta kasum oli 16 003.- kr.


Urmas Kuslap
Juhatuseliige

 / V. Veele /
 / A. Skerud /
 / J. Sulev /

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

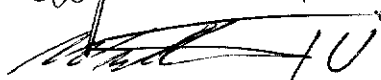
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab OÜ Kotka Rist 2003. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kotka Rist on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatusel liige
Urmas Kuslap

 / U. Veeber
 / A. Skurko
 / U. Veeber

BILANSS

AKTIVA		31.12.03	31.12.02
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		203 716	424 104
Aktsiad ja muud väärtpaberid		460 000	
Nõuded ostjate vastu		100 419	114 442
Ostjatelt laekumata arved		100 419	114 442
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		3 896	2 920
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		3 896	2 920
Varud		365 551	281 870
Ostetud kaubad müügiks		353 097	278 870
Ettemaksed hankijatele		12 454	3 000
KÄIBEVARA KOKKU		1 133 582	823 336
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 2	136 593	42 484
Maa ja ehitised		60 483	60 483
Masinad ja seadmed		197 707	197 707
Lõpetamata ehitis		115 447	
Põhivara kulum		-237 044	-215 706
PÕHIVARA KOKKU		136 593	42 484
AKTIVA KOKKU		1 270 175	865 820
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused		300 000	0
Tagatiseta võlakohustused		300 000	
Võlad hankijatele		439 541	356 401
Hankijatele tasumata arved		439 541	356 401
Maksuvõlad	Lisa 3	9 058	6 788
Viitvõlad		8 743	5 801
Võlad töövõtjatele		8 743	5 801
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		757 342	368 990
OMAKAPITAL			
Osakapital		500 000	80 000
Registreerimata osakapital			420 000
Reservid		8 000	8 000
Kohustusik reservkapital		8 000	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-11 170	215 487
Aruandeaasta kasum(kahjum)		16 003	-226 657
OMAKAPITAL KOKKU		512 833	496 830
PASSIVA KOKKU		1 270 175	865 820

XX

KASUMIARUANNE

	2003.a.	2002.a.
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	3 991 922	5 889 929
Muud äritulud	9	4 353
Kokku äritulud	3 991 931	5 894 282
ÄRIKULUD		
Kaubad, toor, materjal ja teenused	3 726 463	5 834 181
Mitmesugused tegevuskulud	79 465	90 927
Tööjõu kulu		
palgakulu	111 254	121 396
sotsiaalmaksud	36 713	40 061
Kulum		
põhivara kulum ja väärtuse langus	21 338	27 614
Muud ärikulud	756	6 975
Kokku ärikulud	3 975 989	6 121 154
Ärikasum (-kahjum)	15 942	-226 872
Finantstulud		
muud intressi- ja finantstulud	61	215
Kokku finantstulud	61	215
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	16 003	-226 657
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	16 003	-226 657
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	16 003	-226 657

21.02.2003

MAJANDUSAASTA ARUANNE

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003	2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Puhaskasum	16 003	-226 657
Materiaalse põhivara kulum ja väärtuse langus	21 338	27 614
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	37 341	-199 043
Nõuded ostjate vastu	14 023	-27 312
Aksiad ja väärtpaberid	-460 000	
Varud	-83 681	103 665
Tulevaste perioodide kulud	-976	
Ettemaks Hankijatele		-327
Maksuvõlad	2 270	-2 850
Võlgnevus Hankijatele	83 140	-34 782
Mitmesugused võlad	300 000	
Viitvõlad	2 942	-3 924
Põhitegevuse genereeritud raha	-142 282	34 470
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-104 941	-164 573
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Lõpetamata ehitis	-115 447	
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-115 447	0
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Osakapitalissemaks		420 000
Pikaajalise laenu suurenemine		
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	0	420 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-220 388	255 427
RAHA ALGJÄÄK	424 104	168 677
RAHA LÕPPJÄÄK	203 716	424 104

.....

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservid	Kasum (kahjum)	Eelmiste per. jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	500 000	8 000	-226 657	215 487	496 830
Aruandeperioodi puhaskasum			16 003		16 003
Saldo seisuga 31.12.2003	500 000	8 000	16 003	-11 170	512 833

21.02.2005
2003

RAAMATUPIDAMIS AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 – KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

OÜ Kotka Rist 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, selle põhinõuded kehtestab Eesti vabariigi Raamatupidamise seadus koos seda täiendavate Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruanne kirjeldab majandustehinguid lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise toimkonna juhendtes, on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi, eelmise perioodi võrdlusandmed on viidud uue esitusviisiga vastavusse.

Järgnevalt on toodud peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassas oleva sulraha, pangakontode ning lühiajaliste pangadeposiitide ning lühiajaliste rahaturufondide osakute saldosisid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded, mida kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus allahindused).

Võimaluse korral, kui see on otstarbekas, hinnatakse iga nõude laekumise tõenäosust ostjate kaupa eraldi. Kogumi puhul lähtutakse varasemate perioodide kogemusest.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse osaühingus varaobjekte kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning maksumusega alates 10 tuhat krooni.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastuvatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ning võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Seisuga 31.12.2003 bilansis kajastatud põhivarade amortisatsiooninormid jäävad vahemikku 8...25%.

Põhivara parendusi kapitaliseeritakse vaid juhul, kui nendega seoses viiakse varaobjekti omadused uuele kvalitatiivsele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad hooldus- ja remonttööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud muudest kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tingitud allahindlused.

Kohustused

Kõik teadaolevad kohustused ja eraldised kajastatakse bilansis, kui nende suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata ning nende katmine on tõenäoline. Pikaajalisena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid, mille suurust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, bilansis ei kajastu.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokäive kajastab kaupade või osutatud teenuste eest saada olevaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil (järel), kauba müügitulu siis, kui kõik kauba omandiga seotud olulised riskid on üle läinud ostjale ning tehingu hind ning kulud on usaldusväärselt määratavad.

Reservid

Kohustuslik reservkapital moodustatakse kooskõlas Äriseadustiku nõuetega. Reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse summa saavutamiseni.

LISA 2 - MATERIAALNE PÕHIVARA

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata ehitis	Akumulee- ritud kulum
Aasta alguses soetamis- maksumus	60 483	197 707		(-215 706)
Lõpetamata ehitis			115 447	
Maha -kandmine				
Müük				
Majandusaasta kulum				
	-4 839	-16 499		(- 21 338)
Aasta lõpuks (soetamis- maksumus)	20 369	777	115 447	(-237 044)

LISA 3 – MAKSUD

	31.12.03	31.12.02
Ettevõtte tulumaks(-ettemaks)	-138	-138
Käibemaks (-ettemaks)	-3 758	-2 782
Üksikisiku tulumaks	2 387	1 980
Sotsiaalmaks	6 289	4 554
Kohustuslik kogumispension	96	46
Töötuskindlustusmaks	286	208
Maksuvõlad(-ettemaks) kokku	5 162	3 868

13

21.02.2005

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OSAÜHING KOTKA - RIST omanikele

Kontrollisin OÜ KOTKA - RIST 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nende finantsaruannete õigsuse eest on vastutav OÜ KOTKA - RIST juhtkond. Minu ülesandeks on avaldada läbiviidud audiitorkontrolli põhjal arvamust nimetatud aruannete kohta.

Planeerisin ja teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eestis aktsepteeritud auditeerimiseeskirjale saavutamaks piisavat kindlust, et aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmas väljavõtetist algdokumentide ja muu tõestusmaterjali, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande koostamisel esitatud näitajad, kontrollimist. Auditi käigus hindasin ka kasutatud raamatupidamisprintsipe. Arvan, et sooritatud audit on minu otsusele piisavaks aluseks.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna väljaantud juhenditest ja heast raamatupidamise tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. majandusaasta finantstulemuseks 16 003 (kuusteist tuhat kolm) krooni kasumit ja bilansimahuks 1 270 175 (üks miljon kakssada seitsekümmend tuhat ükssada seitsekümmend viis) krooni, kajastavad kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING KOTKA - RIST finantsolukorda ja majandustegevuse tulemit 31. detsembri 2003 seisuga.



Sirje Kõrgmaa

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 175

Tallinnas, 16. jaanuaril 2005. aastal