

KONTROLLITUD

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

l-15

Anne MAZURENKO

Majandusaasta aruanne

OÜ KASTI MÕIS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Äriregistri kood	10218964
Aadress:	Kasti küla, Märjamaa vald 78202 Rapla maakond
Telefon:	48 26781
Faks:	48 97772
Põhitegevusala:	Kinnis- ja vallasvaratehingud
Tegevjuht:	Sulev Mölder

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE SKEEM 1.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3. Muud aktsiad ja väärtpaberid.....	12
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	13
Lisa 6. Müügitulu	13
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Lisa 8. Tulumaks	13
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	14



Tegevusaruanne

OÜ Kasti Mõis majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2003a. olulist mõju järgmised asjaolud:

Käive

2003a. oli ettevõtte käive 37092 krooni ehk 10% väiksem võrreldes eelmise aastaga. Vähenemine toimus seoses osade ruumide vabaks jäämise arvel.

2004.a. planeeritakse käivet sama suurt kui 2003. aastal.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2003.a. keskmiselt 2 töötajat ning kogu 2003.a. palgakulu oli 33128 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2003.a. juhatuse liikmed tasusid ei ole saanud.



Juhatuse deklaratsioon

OÜ Kasti Mõis 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 ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 13.03.2004 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 Kasti Mõis jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Kasti, 30 märtsil 2004.a

Sulev Mölder

juhatuse esimees



Bilanss

		kroonides	
AKTIVA		31.12.2003	31.12.2002
KÄIBEVARA			korregeeritud
Raha ja pangakontod	Lisa 1	369 983	431 193
Aktsiad ja muud väärtpaberid		0	7 254
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	10 141	1 966
Ostjate tasumata summad		10 141	1 966
Muud nõuded		159 613	159 613
Nõuded emaettevõtja ja teiste konsolid.grupi ettev. vastu	Lisa 7	150 000	150 000
Muud lühiajalised nõuded		9 613	9 613
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		1 178	3 197
Intressid		1 178	3 197
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2 008	1 848
Tulevaste perioodide kulud		2 008	1 848
Ettemaksed hankijatele		64	0
KÄIBEVARA KOKKU		542 987	605 071
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		5 200	5 200
Muud aktsiad ja väärtpaberid	Lisa 3	5 200	5 200
Materiaalne põhivara	Lisa 4	426 803	372 738
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		472 708	409 843
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		47 773	47 773
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		94 954	94 954
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-188 632	-179 832
Ettemaksed immateriaalsed põhivara eest		4 468	0
PÕHIVARA KOKKU		436 471	377 938
AKTIVA KOKKU		979 458	983 009



PASSIVA		kroonides	
		31.12.2003	31.12.2002
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			korregeeritud
Võlad tarnijatele		207	274
Maksuvõlad	Lisa 5	2 295	2 261
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 502	2 535
KOHUSTUSED KOKKU		2 502	2 535
OMAKAPITAL			
Aktiakapital (osakapital) nimiväärtuses		64 000	64 000
Reservid		179 678	179 678
Kohustuslik reservkapital		64 000	64 000
Muud reservid (liikide lõikes)		115 678	115 678
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		736 796	761 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 518	-24 558
KOKKU OMAKAPITAL		976 956	980 474
PASSIVA KOKKU		979 458	983 009



Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2003	2002
		korregeeritud	
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 6	37 092	40 886
Muud äritulud		22 216	0
ÄRITULUD KOKKU		59 308	40 886
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 381	236
Mitmesugused tegevuskulud		9 761	13 632
Tööjõukulud		44 062	43 106
palgakulu		33 128	32 410
sotsiaalmaksud		10 934	10 696
Kulum		8 800	11 563
põhivara kulum ja väärtuse langus		8 800	11 563
Muud ärikulud		0	104
ÄRIKULUD KOKKU		64 004	68 641
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-4 696	-27 755
FINANTSTULUD JA -KULUD			
muud finantstulud ja -kulud		1 178	3 197
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-3 518	-24 558
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		-3 518	-24 558
Tulumaks		0	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-3 518	-24 558



Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Muud reservid	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	kroonides Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.02	64 000	115 678	64 000	701 633		945 311
2001.a. kasum					59 721	
Seisuga 31.12.02	64 000	115 678	64 000	701 633	59 721	1 005 032
Seisuga 01.01.03	64 000	115 678	64 000	701 633	59 721	1 005 032
2002.a. kasum					-24 558	
Seisuga 31.12.03	64 000	115 678	64 000	701 633	35 163	980 474

Vastavalt OÜ Kasti Mõis põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 64 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 256 000 krooni.

Osa nimiväärtus on 1000 krooni.

2003. aastal ei ole kuulutatud ja makstud välja dividende.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	kroonides	
Ärikasum	-4 696	-27 755
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	8 800	11 563
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	4 104	-16 192
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-8 175	9 443
Aktsiad ja muud väärtpaberid(+/-)	7 254	0
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	0	5 635
Muud viitlaekumised (+/-)	2 019	4 385
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-160	-568
Maksuvõlad (+/-)	34	2 261
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-67	-130
Ettemaksed hankijatele (+/-)	-64	0
Põhitegevuse genereeritud raha	4 945	4 834
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	4 945	4 834
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	-62 865	-5 000
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	-4 468	0
Dividendide laekumised	1 178	3 197
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-66 155	-1 803
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-61 210	3 031
RAHA ALGJÄÄK	431 193	428 162
RAHA LÖPPJÄÄK	369 983	431 193



30-06-2004

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

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

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevat tehingutasust). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe 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:

- tootmishooned	3% aastas
- muud hooned	10% aastas
- masinad ja seadmed	10% aastas
- arvutustehnika	20% aastas



30-06-2004

- kontorimööbel 10% aastas
 - transpordivahendid 20% aastas
 - tööriistad ja inventar 25-30% aastas
- Maad ei amortiseerita.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Bilansipäeval ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

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.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Kasti Mõis moodustanud reservkapitali, mis moodustab 10/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.



30-06-2004

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	487	3 899
Pangakontod EEK	369 496	427 294
Kokku	369 983	431 193

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 10 141 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetuid ega ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis ei ole.

Lisa 3. Muud aktsiad ja väärtpaberid

	Korteriühistu Kasti 10		Sipa Hoiu- Laenuühistu		Kokku tuh. kr
	Kogus	Summa	Kogus	Summa	
Algsaldo 31.12.2002	2	200	1	5 000	5 200
Lõppsaldo 31.12.2003	2	200	1	5 000	5 200

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	409 843	47 773	94 954	552 570
Soetamine	62 865	0	0	62 865
Soetusmaksumus 31.12.2002	472 708	47 773	94 954	615 435
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	80 619	37 189	62 024	179 832
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	4 294	2 305	2 201	8 800
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	84 913	39 494	64 225	188 632
Jääkmaksumus 31.12.2002	329 224	10 584	32 930	372 738
Jääkmaksumus 31.12.2003	387 795	8 279	30 729	426 803

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ Kasti Mõis raamatupidamises seisuga 31.12.2003.a. arvel soetusmaksumuses 43 423 krooni ja 31.12.2002 seisuga oli see summa 36 062 krooni.



SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaksuvõlg	0	1 244	0	1 239
Isiku tulumaks	0	961	0	966
Töötuskindlustusmaks	0	56	0	56
Kohustuslik kogumispensioni makse	0	34	0	0
Kokku	0	2 295	0	2 261

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2003		2002	
Teenused	37 092	100%	40 886	100%
Kokku	37 092	100%	40 886	100%
Müügitulu riikide lõikes:	2003		2002	
Eesti	37 092	100%	40 886	100%
Kokku	37 092	100%	40 886	100%

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Saldod seotud
osapooltega:

Antud laenud	31.12.2003	31.12.2002
OÜ Orgita Põld	150 000	150 000
Emaettevõtte kokku	150 000	150 000

Lisa 8. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 733 278 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 190 652 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 542 626 krooni.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Kasti Mõis juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "....." 2004 ainuosaniku koosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Sulev Mölder

juhatuse esimees



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Kasti Mõis ainuosanik otsustas katta 2003. aasta lõpuks kogunenud 3518 krooni suurune kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

