

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

19-08-2002

14 k. 26920
EJ

OÜ KTX

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2001. a. ja lõpp 31.12.2001. a.

Registrikood: 10271303

Aadress: Riia 8-18, Tartu 51010

Telefon: (07) 409 707

Faks: (07) 409 703

Elektronpost: kalle@elmatar.ee

Põhitegevusalad: programmtikkimine

Juhatuse liige

Kalle Kivi



19-08-2002

SISUKORD

.....

Tegevusaruanne	3
 Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali liikumise aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
• Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
• Lisa 1. Maksude ettemaksed ja võlad	10
• Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine	11
• Lisa 3. Kapitalirent/kasutusrent	11
• Lisa 4. Kapitalirent	11
 Majandusaasta kasumijaotamise aruanne	12
 Juhatuse ja nõukogu allkirjad majandusaasta aruandele	13

19-08-2002

TEGEVUSARUANNE

OÜ KTX-i tegevusstrateegia on olnud juba mitme aasta jooksul taotluslikult äärmiselt konservatiivne, nii ka 2001. aastal. Eesmärk on olnud liigselt kuhjunud kohustuste hulga minimeerimine ja kõikvõimalike uute kohustuste võtmise vältimine. Möödunud aastate jooksul tehtud ebaõnnestunud äriotsuste ja ka ebasoodsate asjaolude kokkulangemise tõttu on kogunenud osaühingule nii pikaajalisi kui ka lühiajalisi kohustusi, mis on jooksva finantskoormuse viinud kriitilise piirini. Kuna tulude suurendamise projektid oleksid selles situatsioonis liigselt riskantsed, ongi pööratud pandud kulude vähendamisele ja pikaajalistest kohustustest vabanemisele ning olemasoleva tulubaasi säilitamisele vähemalt samal tasemel. On kaalutud ka äritegevuse lõpetamist, kuid on jõutud järeldusele, et antud olukorras on majanduslikult otstarbekam jätkata, järgides ranget kokkuhoiupoliitikat. Tegevuse lõpetamine võiks tuua rahalist kahju kolmandatele isikutele. Tegevuse jätkamisel järgitakse kolmandate isikute riskide vähendamise strateegiat. Selles osas on tehtud aruandeaastal ka olulisi edusamme. Aruandeaasta lõpuks küll mitte, aga käesoleva aruande kirjutamise hetkeks on osaühing juba vabanenud kõigist pikaajalistest kohustustest, väljaarvatud kohustused ainuomaniku, kes on ühtlasi ka tegevjuht, ees. Samuti on hakanud paranema kulude-tulude vahekord ning on osutunud võimalikuks asuda tegelema ka tulude suurendamisega, seda siiski esialgu püüdes rangelt vältida kulude taassuurenemist. Aruande aastal pole palgatud täiendavat tööjõudu, pole algatatud uusi äriprojekte, pole makstud tasu juhatusele. Samas pole toimunud ka olulisi sündmusi, mis oleks halvendanud osaühingu finantsseisundit. Osaühing pole võtnud endale kohustusi ei töötajate ega juhatuse liikmete ees nende lahkumisel või tegevuse lõpetamisel. Järgmise aruandeaasta eesmärk on oluliselt vähendada kohustuste tingimustes püüda suurendada tulusid ning vähendada või isegi likvideerida kohustused ka omaniku ees. Ettevõttes on üks töötaja ja tema töötasu oli 8050 krooni.

28.06.2002

Kalle Kivi
Juhatuse liige

**JUHATUSE DEKLARATSIOON RAAMATUPIDAMISE
KÕIKEHÖLMAVUSE JA KASUTATUD RAAMATUPIDAMISE
PÕHIMÕTETE KOHTA**

19-08-2002

.....

OÜ KTX juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2001 seisuga raamatupidamise aastaaruande, milline näitab majandusaasta tulemuseks 134 675 krooni kahjumit ja bilansi kogusummaks 548 749 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte vara, kohustusi, omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõuetest. Juhatus hinnangul on OÜ KTX jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kogu mulle teadaoleva informatsiooni alusel kinnitan järgmist:

- Ettevõtte juhina olen teadlik oma vastustusest raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja sisekontrolli korraldamisel vastavalt raamatupidamist reguleerivatele seadusandlikele aktidele.
- Mul ei ole andmeid oluliste majandustehingute kohta, mis oleksid mingil põhjusel jäänud raamatupidamises kajastamata.
- Kõik varad, millised on kajastatud raamatupidamises, olid ettevõtte omand ja kõik varad, mis olid aruandepäeval ettevõtte omanduses, on kajastatud aastaaruandes. Varad on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsel meetodil.
- Kõik aruandepäeval ettevõttel olnud võlad ja muud kohustused on kajastatud aastaaruandes.

28. august 2002

Juhatus liige:

Kalle Kivi



BILANSS
seisuga 31.12.2001. a.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

Lisa 2001 19-08-2002

AKTIVA (VARA)

KÄIBEVARA

1. Raha ja pangakontod		28 510	11 432
2. Nõuded ostjate vastu			
2.1. Ostjatelt laekumata arved		15 836	12 939
KOKKU 2. OSA		15 836	12 939
3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
3.1. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	375	375
3.2. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		469	0
KOKKU 3. OSA		844	375
4. Varud			
4.1. Ettemaksed hankijatele		0	24 627
KOKKU 4. OSA		0	24 627
KÄIBEVARA KOKKU		45 190	49 373
PÕHIVARA			
5. Materiaalne põhivara			
5.1. Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		475 000	475 000
5.2. Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		339 455	330 811
5.3. Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		75 768	75 768
5.4. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-386 664	-301 366
KOKKU 5. OSA	2	503 559	580 213
PÕHIVARA KOKKU		503 559	580 213
AKTIVA (VARA) KOKKU		548 749	629 586

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

KOHUSTUSED

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

19-08-2002

6. Võlakohustused

6.1. Tagatiseta võlakohustused (välja arvatud pangalaenud)	3	650 748	540 226
6.2. Lühiajalised laenud krediitiasutuselt		0	28
6.3. Pikaajalise liisingkohustuse tagasimaksed järgmisel perioodil	4	45 373	43 394
KOKKU 6. OSA		696 121	583 648

7. Võlad hankijatele

7.1. Hankijatele tasumata arved		92 882	69 240
KOKKU 7. OSA		92 882	69 240

8. Maksuvõlad

1	5 550	2 326
---	-------	-------

9. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)

9.1. Võlad töövõtjatele		704	700
KOKKU 9. OSA		704	700

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

795 257	655 914
---------	---------

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

10. Pikaajalised võlakohustused

10.1. Mittekonverteeritavad võlakohustused		0	40 132
10.2. Konverteeritavad võlakohustused	4	103 055	148 428
KOKKU 10. OSA		103 055	188 560

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

103 055	188 560
---------	---------

KOHUSTUSED KOKKU

898 312	844 474
---------	---------

OMAKAPITAL

11. Osakapital nimiväärtuses

100 000	100 000
---------	---------

12. Eelmiste perioodide jaotamata kasum

-314 888	-232 885
----------	----------

13. Aruandeaasta kasum (kahjum)

-134 675	-82 003
----------	---------

OMAKAPITAL KOKKU

-349 563	-214 888
----------	----------

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU

548 749	629 586
---------	---------

KASUMIARUANNE

seisuga 31.12.2001. a.

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD****19-08-2002**

	Lisa	2001	2000
ÄRITULUD			
1. Realiseerimise netokäive		220 509	250 569
2. Muud äritulud		3	263
Kokku äritulud		220 512	250 832
ÄRIKULUD			
3. Kaubad, toore, materjal ja teenused		128 152	24 166
4. Mitmesugused tegevuskulud		97 765	161 768
5. Tööjõu kulud			
5.1. palgakulu		8 050	2 100
5.2. sotsiaalmaksud		2 657	693
5.3. töötuskindlustus		4	0
Kokku tööjõu kulud		10 711	2 793
6. Kulum			
6.1. põhivara kulum ja väärtuse langus		85 298	75 187
Kokku kulum		85 298	75 187
7. Muud ärikulud		6 654	24 332
Kokku ärikulud		328 580	288 246
Ärikasum (-kahjum)		-108 068	-37 414
8. Finantstulud			
8.1. muud intressi- ja finantstulud		4	0
Kokku finantstulud		4	0
9. Finantskulud			
9.1. intressikulud	3,4	26 611	44 589
Kokku finantskulud		26 611	44 589
Kasum (kahjum) majandustegevusest		-134 675	-82 003
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		-134 675	-82 003

**Rahavoogude
aruanne****19-08-2002**

20012000.....

Käibekapital äritegevusest

Puhaskasum	-134 675	-82 003
Materiaalse põhivara kulum	85 298	75 187
Kokku	-49 377	-6 816

Käibekapitali muutus

Nõuded ostjate vastu	-2 897	-9 994
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-469	839
Varud	24 627	-24 627
Kokku	21 261	-33 782

Käibekapitali muutus

Lühiajalised võlakohustused	112 473	354 527
Võlad hankijatele	23 642	47 230
Maksuvõlad	3 224	2 218
Viitvõlad	4	700
Kokku	139 343	404 675
Käibekapitali muutus kokku	160 604	370 893

Kokku rahavood äritegevusest 111 227 364 077**Rahavood investeerimistegevusest**

Soetatud aktsiad, osad	-8 644	-475 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 644	-475 000

Rahavood finantseerimistegevusest

Pikaajalised kohustused		
Võetud pikaajalised kohustused	103 055	188 560
Tagasi makstud pikaajalised kohustused	-188 560	-119 103
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-85 505	69 457

Raha ja pangakontod aasta alguses	11 432	52 898
Raha ja pangakontod aasta lõpus	28 510	11 432
Raha ja pangakontode muutus kokku	17 078	-41 466

Omakapitali liikumise aruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

19-08-2002

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.1999.	100 000	0	-16852	-216033	-132 885
1999. a. puhas- kasumi jaotus			-216033	216033	0
Aruandeaasta puhaskasum				-82 003	-82 003
31.12.2000.	100 000	0	-232 885	-82 003	-214 888
2000. a. puhas- kasumi jaotus			-82003	82003	0
Aruandeaasta puhaskasum				-134 675	-134675
31.12.2001.	100 000	0	-314 888	-134 675	-349 563

19-08-2002

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ KTX 2001 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ KTX kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit)

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.

Lisa 1. Maksude ettemaksed ja võlad

Ettevõtte tulumaksu ettemaks 375 krooni
Käibemaksu võlg 1 251 krooni
Sotsiaalmaksu võlg 4041 krooni
Erisoodustuste tulumaksu võlg 258 krooni

19-08-2002

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

	Ehitised	Seadmed	Inventar	Akumuleeritud kulum
Aasta alguseks	475 000	330 811	75 768	- 301 366
Soetatud		8 644		
Kulum	- 23 748	- 47 980	- 13 570	- 85 298
Aasta lõpuks	475 000	339 455	75 768	- 386 664

Kulumit arvestati 20 % aastas lineaarse meetodi alusel.

Kapitalirendi tingimustel renditud põhivara kohta saab täpsemat informatsiooni lisast 3.

Lisa 3. Kapitalirent/kasutusrent

1997 aastal kasutusrendiga renditud põhivara arvestati ümber kapitalirendiks. Lisas 2 kajastub renditud põhivara seadmete hulgas.

2001 maksete summa oli 14 000 krooni ja intressi maksti 7 391 krooni. Võlgnevus 2001 aasta lõpuks on 76 748 krooni. Intressimäär on 13,8 % aastas. Rendiperiood lõppes 2001 aastal.

Lisa 4. Kapitalirent

2000 aastal soetati kapitalirendi tingimustel korter.

	Võlgnevus	Aruandeperioodi maksete summa	Aruandeperioodi intressikulud
31.12.01	148 428	43 394	19 220
31.12.02	103 055	13 402	2 708

Kapitalirendi leping lõpetati 2002 aastal ennetähtaegselt.

19-08-2002

.....

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ARUANNE

Jaotamata kasumi jääk 2001. alguseks	-314 888
Aruandeaasta kasum	-134 675
Jaotamata kasumi jääk 2001.a. lõpuks	-449 563

28. märtsi 2002

Kalle Kivi
juhatuse liige



19-08-2002

**JUHATUSE LIIKME ALLKIRI
MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

.....

OÜ KTX juhatuse liikmena kinnitan lehekülgedel 1–13 esitatud majandusaasta aruande.

Juhatuses liige Kalle Kivi

Kalle Kivi

Majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike koosolekul,

milline toimus Tartus 18. augustil 2002

OÜ KTX osanike nimekiri

19-08-2002

.....

nimi	aadress ja isikukood	osa nominaal	osade jrk.nr.	märkimise aeg	omandamise aeg
Kalle Kivi	Turu 17-60 Tartu 36106305214	100 000.-	1	19.08.97	19.08.97

Kalle Kivi
juhatuse liige

