

SISS

29 09 2004

1-15

Angela Jürgenson

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2003.a.
Majandusaasta lõpp: 01. detsember 2003.a.

Ärinimi ASTREC OÜ

Äriregistri kood 10282229

Aadress: Salu 19, Viimsi vald Haabneeme,
74001 Harjumaa Tallinn

Telefon: +372 601 1432

Faks: +372 601 1430

Kodulehekülg www.astrec.ee

Põhitegevusala: Transporditehniliste seadmete hooldus,
vahendustegevus

Lisatud dokument: Osanike nimekiri

Sisukord

ETTEVÖTTE KONTAKTANDMED	1
TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatus deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele.....	
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2 Varud.....	11
Lisa 3 Finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5 Maksunõuded ja -kohustused.....	11
Lisa 6 Viitvõlad.....	11
Lisa 7 Lühiajalised- ja pikaajalised võlakohustused.....	12
Lisa 8 Omakapital.....	12
Lisa 9 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	12
Lisa 10 Tchingud soetatud osapooltega.....	12
Lisa 11.Kaubad, toore, materjalid, teenused.....	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud.....	12
Lisa 13.Muud ärikulud.....	12
Lisa 14.Potentsiaalsed kohustused	12
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
MAJANDUSAATA ALLKIRJAD.....	14

TEGEVUSARUANNE

ASTREC OÜ on erakapitalil tegutsev äriühing ja on kantud äriregistrisse 1997.aastal

ASTREC OÜ põhitegevuseks on insenertehniliste lahenduste pakkumine, raudteeseadmete müük ja hooldus ning määrdeainete tarnimine ja müük.

Peamised tarnijad on ettevõtted Skandinaaviamaadest ning tunnustatud tootjatehased nii Lääne-Euroopast, Ameerika Ühendriikidest ja mujalt.

2003.aastal alguses jätkus koostöö Ameerika suurima määrdeainete tootja Witmores Grupiga.

ASTREC OÜ alustas tööstusmäärede turustamist ka interneti leheküljel www.astrec.ee.

2003.a. imporditi raudteeseadmeid müügiks 547 201 krooni ulatuses. 2003.a. lõpetati rõõpmäärijate hooldustööd, kontsentreerudes täies mahus määrdeainete müügile.

Aruandeaastal oli kaupade ja teenuste müügist tulu 1 108 344 krooni, müügitulu mahu kasv saavutati 3,46 korda.

2003.a. jätkus kvaliteedisüsteemi täiendamine ja osatüingu tegevuse vastavuse kontrollimine ettevõttes kehtestatud kvaliteedi süsteemile.

Investeeringuid põhivarasse tehti summas 124 743 krooni.

2003.a. tehti finantsinvesteeringuid, soetati OÜ Astrec Baltic osa soetusmaksumuses 25 705 krooni, osalus 75%. Astrec Baltic OÜ on ASTREC OÜ tütarettevõte. 2004.a. plaanib ASTREC OÜ oma tütarettevõtjaga saada suuremat turuosa tööstustarvikute turul.

ASTREC OÜ juhatuse liikmetele eraldi palka ei makstud. Üks juhatuse liige täidab tegevjuhi kohustusi ning tema töötasu oli 25 920 krooni.

Keskmine töötajate arv aasta keskel kaks. Tööjõukuludes palkade kogusumma oli 45 160 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks 0,5% summas 15 132 krooni.

ASTREC OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing, peamiseks tegevussuunaks 2004.a. on koos tütarettevõtjaga arendada tööstustarvikute müüki Baltimaades.

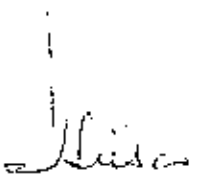
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

ASTREC OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et,

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ASTREC OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ASTREC OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

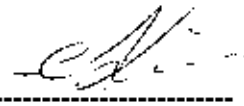
25.01.2004.a.



Virve Kiisa
Juhatuse esimees



Marek Kiisa
Juhatuse liige



Endel Kiisa
Juhatuse liige

29.08.2004

BILANSS seisuga 31.12.2003.a.

kroonides

	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		440 856	11 229
Nõuded ostjate vastu		0	7 381
Ostjatelt laekumata arved		0	7 381
Viitlaekumised		1 191	546
Laekumata intressid		1 191	546
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		19 987	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	19 987	10
Varud		0	606 744
Ostetud kaubad müügiks	2	0	20 290
Ettemaksed hankijatele		0	586 454
Käibevara kokku		462 034	625 910
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	30 004	0
Tütarettevõtte osad		30 004	0
Materiaalne põhivara	4	122 587	21 746
Masinad ja seadmed		142 180	17 437
Muu inventar, sisseseade		13 984	56 356
Akumuleeritud põhivara kulum (-)		-33 577	-52 047
Põhivara kokku		152 591	21 746
VARAD KOKKU		614 625	647 656
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused		11 085	63 000
Lühiajaline laen	7	76 000	63 000
Ostjate ettemaksed		0	338 983
Võlad tarnijatele		2 546	1 660
Maksuvõlad	5	0	31 878
Võlad töövõtjatele	6	3 901	3 330
Muud viitvõlad		282 441	107 584
Viitvõlad kokku		286 342	110 914
Lühiajalised kohustused kokku		399 973	546 435
Pikaajalised kohustused			
Pikaajaline laen	7	0	35 085
Kohustused kokku		399 973	581 520
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		22 136	98 813
Aruandeaasta kasum, (-kahjum)		148 516	-76 677
Omakapital kokku	8	214 652	66 136
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		614 625	647 656

KASUMIARUANNE (Skeem 1)
(kraonides)

	Lisa	2003	2002
Müügitulu	9	1 108 344	319 932
Muud äritulud		0	11 549
Kaubad, toore, materjal ja teenused		642 366	185 116
Mitmesugused tegevuskulud	11	205 790	160 203
Tööjõukulud		60 862	29 951
s.h. Palgakulu		45 586	22 433
Sotsiaalmaks		15 276	7 518
Kulum	4	23 902	33 228
Muud ärikulud		32 495	206
Ärikasum (-kahjum)		142 929	-77 223
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud tütarettevõtja osalt		4 299	0
Intressitulud		1 288	546
Finantstulud- ja kulud kokku		5 587	546
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		148 516	-76 677
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		148 516	-76 677

2005 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa	2003	2002 <i>korrigeeritud</i>
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Kasum (-kahjum)		142 929	-77 223
Korrigeerimised (+, -)			
Materiaalse põhivara kulum	4	23 902	33 228
Materiaalse põhivara müügi kasum		0	-11 506
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		166 831	-55 501
<i>Käibekapitali muutus (Algsaldo – Lõppsaldo)</i>			
Nõuded ostjate vastu		7 381	115 769
Maksude ettemaksed, tagasinõuded		-19 977	462
Varud		606 744	-586 454
<i>Lühiajalised kohustuste muutus (Lõppsaldo – Algsaldo)</i>			
Ostjate ettemaksed		-338 983	338 983
Võlad hankijatele		886	-1 254
Maksuvõlad		-31 878	25 655
Viitvõlad kokku		175 428	53 485
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		566 432	-108 855
INVESTEERIMISE RAHAVOOD			
Finantsinvesteering, tütarettevõtte osade ost	3	-25 705	0
Põhivara soetus	4	-124 743	0
Põhivara müük (m/h)		0	50 000
Intresside laekumine		643	608
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-149 805	50 608
FINANTSEERIMISE RAHAVOOD			
Saadud laenu	7	74 000	103 000
Laenude tagasimaksed	7	-61 000	-40 000
RAHAVOOD FINANTSTEGEVUSEST		13 000	63 000
RAHAVOOD KOKKU		429 627	4 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		11 229	6 476
Raha ja raha ekvivalentide muutus		429 627	4 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus lõppjääk		440 856	11 229

29.05.2004

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapitali nimiväärtus	Reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2001	40 000	4 000	66 419	32 394	142 813
Kasum 2001.			32 394	-32 394	0
Kahjum 2002.				-76 677	-76 677
Seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	98 813	-76 677	66 136
Seisuga 31.12.2002.	40 000	4 000	98 813	-76 677	66 136
Kahjum 2002.			-76 677	76 677	0
Kasum 2003.				148 516	148 516
Seisuga 31.12.2003.	40 000	4 000	22 136	148 516	214 652

Täiendav informatsioon omakapitali kohta lisas 8.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused

ASTREC OÜ 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja hea raamatupidamistava põhinõuetest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

ASTREC OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. I alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2003.a. ei rakendatud, kuid rahavoogude aruande koostamisel lähtutakse äritegevuse rahavoogude kajastamisel ärikasumist, mistõttu on 2002.a. rahavoogude aruanne korrigeeritud.

Arvestuspõhimõtted

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Seisuga 31.12.2003.a. laekumata arveid ei esine.

Varud

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kulukskandmine FIFO hinna meetodil.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud aruandeaata kuluna kasumiaruandes *Realiseeritud toodete kulu*.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse bilansis finantsinvesteeringut, mis on soetatud pikemaks perioodiks kui üks aasta.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtteks loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud tütarettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiipi arvestades loetakse põhivaraks varasid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuseaga varaobjekte kantakse soetamisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amoriseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- seadmed, muu inventar, sisseseade 20%

Maksuvõlad

Bilansireal *Maksude ettemaksed, tagasinõuded* on näidatud maksude ettemaksed maksuliikide lõikes ja bilansireal *Maksuvõlad* lühiajalised maksuvõlad Maksuametile.

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud puhkusetasu koos arvestusliku sotsmaksu ja töötuskindlustusmaksuga on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena bilansireal *Võlad töövõtjatele*.

Rahavood

Rahavood äritegevusest kajastatakse kaudmeetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel korrigeeritakse ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Rahavood investeerimistegevusest kajastatakse otsemeetodil.

Rahavood finantstegevusest kajastatakse otsemeetodil.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2003 hinnatakse ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Reservide arvestus

Vastavalt Äriseadustikule moodustab kohustuslik reservkapital 1/10 osakapitali nimiväärtusest.

Tehingud seotud isikutega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapoollega tehingud on tehingud tütarettevõtjaga.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2003.a. ja aruande koostamise 25.01.2004.a. vahemikul.

Sündmused pärast bilansipäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades,

Lisa 2. Varud

Aastainventuuri käigus hinnati pikaajaliselt seisnud kaupade neto realiseerimismaksumust ja tunnistati kaubad aegunuks, millel puudub turuväärtus ning otsustati kaupade maksumus 20 290 krooni allhinnata ja kanda kuluks. Kaupade koguselist arvestust peetakse bilansiväliselt.

Lisa 3. Finantsinvesteeringud

ASTREC OÜ omandas aruandeaastal Astrec Baltic OÜ ühe osa, mille eest maksti rahaliste sissemaksetega soetusmaksumuses 25 705 krooni, osalus 75%.

Tütarettevõtja Astrec Baltic OÜ omakapital bilansikirjete lõikes seisuga 31.12.2003.a.

Osakapitali nimiväärtus 40 000

Elumiste perioodide kahjum -11 452

Aruandeaasta kasum 11 457

Omakapital seisuga 31.12.2003 40 005

Investeeriija osa omakapitalist 75 % moodustab 30 004 krooni. Aruandeaasta tulu kapitaliosaluse meetodil 4 299 krooni.

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar tööriistad	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	17 437	56 356	73 793
Põhivara soetus	124 743	0	124 743
Mahakandmine	0	-42 372	-42 372
Soetusmaksumus 31.12.2003	142 180	13 984	156 164
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	- 9 537	- 42 510	-52 047
Mahakandmise kulum	0	42 372	42 372
Majandusaasta kulum	- 18 045	- 5 857	-23 902
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	- 27 582	- 5 995	-33 577
Jääkmaksumus 31.12.2002	7 900	13 846	21 746
Jääkmaksumus 31.12.2003	114 598	7 989	122 587

29.06.2004

Lisa 5. Maksunõuded, -kohustused

	<u>31.12.2003</u>		<u>31.12.2002</u>	
	<i>Nõuded</i>	<i>Kohustused</i>	<i>Nõuded</i>	<i>Kohustused</i>
Käibemaks	19 987	0	30 835	
- intress		0	206	
Kinnipeetud tulumaks		0	226	
Sotsiaalmaks		0	611	
Töötuskindlustusmaks	0	0	10	0
Kokku	19 987	0	10	31 878

Lisa 6. Viitvõlad

Bilansireal Võlad töövõtjatele on näidatud inventeeritud puhkuskohustrus.

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Puhkuskohustus palga osa	3 901	3 330
Muud viitvõlad- majanduskulud	282 441	107 584
Viitvõlad kokku	86 342	110 914

Lisa 7. Lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused

Bilansireal *Lühiajaline laen* on residendist füüsilise isiku osaniku protsendita laen 111 085 krooni, mille tagasimaks on 2004.a. Aruandeaastal maksti tagasi laenu 61 000 krooni ning võeti juurde protsendita lacnu 74 000 krooni.

Lisa 8. Omakapital

ASTREC OÜ osakapital on jaotatud üheks osaks, osa nimiväärtus on 40 000 krooni. Osanik on residendist füüsiline isik.

Dividende makstud ei ole.

Vastavalt ASTREC OÜ põhikirjale on osakapitali miinimumsuurus 40 000 krooni ja maksimumsuurus 160 000 krooni.

Kohustusliku reservkapitali suurus 4 000 krooni ja moodustab 1/10 osakapitali nimiväärtusest.

Aastate 1994 - 1999 kasutamata puhaskasumi jääk on 2 803 krooni.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafilises lõikes

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Müüdud kaupade tulu	1 105 824	245 843
Müüdud teenuste tulu	2 520	74 089
Kokku müügitulu	1 108 344	319 932
Eesti Vabariik	100%	100%

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud teenuste ostutellingud on alljärgnevas mahus

Tütarettevõtjalt Astrec Baltic OÜ teenuste ost infotöötlus, turu-uuringud maksumuses 13 850 krooni.

Lisa 11. Kaubad, toore, materjalid, teenused

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Materjalid	8 155	14 966
Kaubad	567 491	168 983
Teenused	66 720	1 167
Kokku	642 366	185 116

29.09.2004

Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Materjalikulu	18 146	55 282
Väheväertuslik vara	51 884	48 879
Telefonimaksud	14 641	10 258
Kontori-, internetikulud	9 109	3 822
Pangateenus	3 943	2 631
Raamatupidamisteenus	24 000	24 000
Lähetuskulud	39 394	0
Infotöötlus, konsultatsioonid	33 700	0
Liikluskindlustus	2 329	1 956
Muud kulud	8 644	938
Kütusekulu	0	3 941
Auto hooldekulud	0	7 164
Reklaamikulu	0	1 332
Kokku:	205 790	160 203

Lisa 13. Muud ärikulud

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Kahjum valuutakursi muutusest	32 339	206
Maksuviivised	156	0
Ärikulud kokku	32 495	206

Lisa 14. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

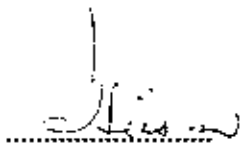
ASTREC OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2003.a. moodustab 170 652 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneeda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena pleks 44 370 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 126 282 krooni.

28.06.2004

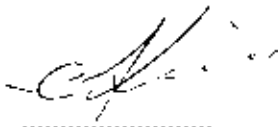
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	22 136
2003. aasta puhaskasum	148 516
Kokku jaotuskõlblik kasum	170 652
Juhatus teeb ettepaneku suunata 2003. a. puhaskasum eelmistele perioodidele jaotamata kasumi arvele	22 136
Jaotamata kasum peale 2003. a. aastaaruande kinnitamist	170 652

25. jaanuaril 2004. a.


Virve Kiisa
Juhatuse esimees


Marek Kiisa
Juhatuse liige


Endel Kiisa
Juhatuse liige

Journal of Management Education 30(6)p. 789-804

Endel Kiisa
Juhatuses liige

2003-08-20

ASTREC OÜ äriregistri nr. 10282229

Osanike nimekiri 2003.a. aastaaruande kinnitamise seisuga.

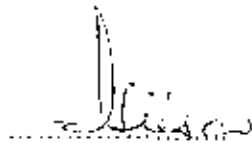
1. Virve Kiisa

Isikukood: 43010020355

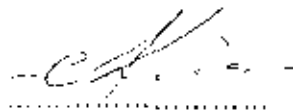
Aadress: Salu 19, Haabneeme, Viimsi vald harjumaa

1 (üks) osa nimiväärtuses 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni

25. jaanuaril 2004.a.



Virve Kiisa
Juhatuse esimees



Endel Kiisa
Juhatuse liige



Marek Kiisa
Juhatuse liige