

Pärnu Maakohtu registriosakond
SAADUD

2.8. 06. 2004

.....lk. nr. ²⁴⁷¹².....
Sigrid Rand

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2003 ja lõpp 31.12.2003

OSAÜHING "EXTAMA KAUBANDUS"

Reg.nr. 10313941

Aadress: Vaksali 17, 71020 Viljandi

Telefon (043) 34 505

Faks (043) 30 961

Põhitegevusala: Liha töötlemine ja turustamine

Aastaruande koostamisperiood: 01.01.2004-15.04.2004

Majandusaasta aruandele on lisatud:

- 1) üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

Juhatuse liige _____

MAJANDUSAASTA ARUANDE SISUKORD

Eessõna majandusaasta aruandele	lk 3
Tegevusaruanne	lk 4
Kasumi jaotamise ettepanek	lk 5
Raamatupidamisbilanss	lk 6
Kasumiaruanne	lk 8
Rahavoogude aruanne	lk 9
Omakapitali muutuste aruanne	lk 11
Majandusaasta aruande lisad	
Lisa 1 "Juhatuse deklaratsioon"	lk 12
Lisa 2 "Arvestuse üldalused"	lk 13
Lisa 3 "Bilansi ja kasumiaruande kirjete lisad"	
Lisa 3.1. "Raha ja pangakontod"	lk 14
Lisa 3.2. "Ostjatelt laekumata arved"	lk 14
Lisa 3.3. "Varud"	lk 15
Lisa 3.4. "Materiaalne põhivara"	lk 16
Lisa 3.5. "Lühiajalised võlakohustused"	lk 17
Lisa 3.6 "Maksude arvestus"	lk 17
Lisa 3.7. "Tulude ja kulude arvestus"	lk 18
Lisa 3.8. "Müügi tulu"	lk 18
Allkirjad majandusaasta aruandele	lk 19

EESSÕNA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Extama Kaubandus tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande koostajaks on ettevõtte juhatus.

OÜ Extama Kaubandus juhatuse moodustavad juhatuse esimees ja kaks juhatuse liiget.

OÜ Extama Kaubandus majandusaasta aruande koostamisperiood oli 01.01.2004 kuni 15.04.2004.a.

OÜ Extama Kaubandus juhatus kinnitas majandusaasta aruande 30.05.2004.a.

Majandusaasta aruande viimasele lehele on alla kirjutanud koos kuupäeva märkimisega kõik juhatuse ja liikmed.

OÜ Extama Kaubandus juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamis tavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

TEGEVUSARUANNE

OÜ Extama Kaubandus asutati 1993. aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele üheteistkümnes täis-tegevusaasta.

Põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks veise ja sealihast pooltoodete valmistamine ja müük.

Toodangut valmistatakse Vaksali tn 17 asuvas tsehhis, mis valmis 3 aastat tagasi ja sai tunnustatud 2002 aasta lõpus.

Ettevõttes valmistatud toodang realiseeritakse Viljandis ja Tallinnas asuvates tootlustamisetevõtetes ning Viljandi turul. 2003 aastal on avati müügikoht ettevõtte juures Vaksali 17. Ettevõttes töötavate inimeste arv oli 5, töötasude üldsumma oli 220285 krooni.

OÜ Extama Kaubandus tugevateks külgedeks võib pidada püsivalt hea kvaliteediga toodangut, tänu millele on toodangule turg olemas. OÜ Extama Kaubanduse liikmed oma ametikohal olemise eest palka ei saanud.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

kroonides

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 31.12.2003	82 309
2. Lõppenud majandusaasta kahjumi suurus	-94 386
3. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	12 077

RAAMATUPIDAMISBILANSS

		kroonides	
AKTIVA	31.12.03	31.12.02	<u>lisa nr</u>
KÄIBEVARA			
1. Raha ja pangakontod	40 815	2222	3.1
2. Nõuded ostjate vastu			3.2
Ostjatele laekumata arved	72 654	74 730	
Kokku	72 654	74 730	
3. Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	3233	3 233	
Kokku	3233	3 233	
4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	44580	44 580	
Kokku	44580	44 580	
5. Varud			3.3
Tooraine ja materjal	26 575	81 263	
Ettemaksed hankijatele	256	2 56	
Kokku	26 831	81 519	
<u>KÄIBEVARA KOKKU</u>	<u>188 113</u>	<u>206 284</u>	
PÕHIVARA			
6. Materiaalne põhivara			3.4
Masinad ja seadmed	630 348	630 348	
Muu inventar	63 686	63 686	
Akumuleeritud põhivara kulum	-576 491	-537 659	
Kokku	117 543	156 373	
<u>PÕHIVARA KOKKU</u>	<u>117543</u>	<u>156 375</u>	
<u>AKTIVA KOKKU</u>	<u>305 656</u>	362 659	

PASSIVA	31.12.03	31.12.02	kroonides <u>lisa nr</u>
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
8. Võlakohustused			
Lühiajalised laenud krediidasutusest	40 777	49 993	3.5
Ostjate ettemaksed		324	
Kokku	40 777	50 317	
9. Võlad tarnijatele	147 294	125 427	
10. Maksuvõlad	29 773	13 900	3.6
11. Viitvõlad	433		
Võlad töövõtjatele	18 012	9 262	
Kokku	18 012	9 262	
<u>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</u>	236 289	198 906	
PIKAJALISED KOHUSTUSED			
12. Pikaajalised võlakohustused			
Pangalaenud			
Kokku	0		
<u>PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</u>	0		
<u>KOHUSTUSED KOKKU</u>	236 289	198 906	
OMAKAPITAL			
13. Aktsiakapital nimiväärtuses	75 000	75 000	
14. Kohustuslik reservkapital	6 444	6 444	
15. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	82 309	102 397	
16. Aruandeaasta kasum	-94 386	-20 088	
17. Oma aktsiad (miinus)			
<u>OMAKAPITAL KOKKU</u>	69 367	163 753	
PASSIVA KOKKU	305 656	362 659	

KASUMIARUANNE

Skeem 2

	<u>31.12.03</u>	<u>31.12.02</u>	Kroonides <u>Lisa nr</u>
1. Realiseerimise netokäive	3 325 443	2 645 638	3.8
2. Realiseeritud toodete kulu	2 602 159	2 603 903	
 Brutokasum/kahjum	 723 284	 41 735	
 3. Turustuskulud	 15 591	 18 540	
4. Üldhalduskulud	856 192	34 251	
5. Muud äritulud	77 363	38	
6. Muud ärikulud	6 015	4 123	
 ÄRIKASUM	 -77 151	 -15 141	
 FINANTSTULUD			
7. Muud intressi ja finantstulud	2		
Kokku finantstulud			
 FINANTSKULUD			
8. Intressikulu	17 312	4 947	
Kokku finantskulud	17 312	-4 947	
 KASUM (KAHJUM) MAJANDUS- TEGEVUSEST	 -94 386	 -20 088	
 ARUANDEAASTA KAHJUM/KASUM	 -94 386	 -20 088	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	31.12.2003.A.	KROONIDES 31.12.2002.A.
PÕHITEGEVUSE RAHAKÄIVE		
1. Puhaskasum	-94 386	-20 088
2. Amortisatsioonikulu (lisa 3.4)	38 832	47 700
3. Muude lühiajaliste nõuete vähenemine		165 000
4. Hankijate ettemaksete suurenemine	-188	
5. Palgavõlgnevuse suurenemine	8750	2644
6. Maksude ettemakse vähenemine		3721
7. Põhivara mahakandmine		
8. Hankija ettemaksu vähenemine		
9. Ostjate debitoorse võla suurenemine (lisa 3.,2)	2076	-33 524
10. Ostjate ettemaksed		-496
11. Ettemakstud kulude vähenemine		
12. Varude vähenemine (lisa 3.,3)	54 797	-45 400
13. Hankijatele lühiajalise võlgnevuse suurenemine	21 867	23 316
14. Maksuvõlgnevuste suurenemine (lisa 3.6)	15 873	7989
15. Viitvõlgade suurenemine		
RAHAJÄÄGI MUUTUS PÕHITEGEVUSEST	47 809	151 092
 INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAKÄIVE		
16. Sisseseade soetus (lisa 3,4)		-151 764
RAHAJÄÄGI MUUTUS INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-151764
 FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAKÄIVE		
17. Saadud arvelduskrediit (lisa 3.5)	40 777	49 993
18. Makstud arvelduskrediit(lisa 3.5)	-49 993	-48 111
RAHAJÄÄGI MUUTUS FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-9216	1882
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	38 593	1210
RAHA ALGJÄÄK	2222	1012
RAHA LÕPPJÄÄK	40 815	2222

Puhaskasumi korrigeerimised on lülitatud järgmistele kasumiaruande kirjetele:

	<u>Kasumiaruande kirje nimetus</u>
Amortisatsioonikulu	Kulum

31.12.2003.A. RAHAKÄIBE LISA NR.2

Käibekapitali muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed:

Nõuded ostjate vastu
Viitlaekumised
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud
Varud
Võlad hankijatele
Maksuvõlad
Viitvõlad

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	AKTSIA/ OMAKAPI TAL			RESERVKA PITAL	EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	ARUANDEAAS T A KASUM	OMAKAPITALI MUUTUS KOKKU
	arv	nimiväärtus	summa				
Saldo 31.12.2002	3	25 000	75 000	6444	102397	-20 088	163 753
Kasumi jaotamise otsus							
a) eelmiste perioodide kahjumi kandmine					-20 088	20 088	
Majandusaasta kahjum						-94 386	-94 386
Seis 31.12.2003	3	25000	75000	6444	82309	-94386	69367

MAJANDUSAASTA ARUANDE LISAD

Lisa 1 JUHATUSE DEKLARATSIOON

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

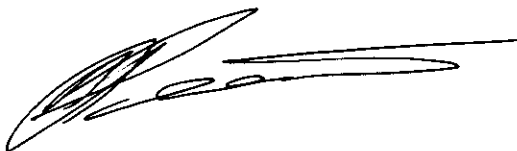
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamispäeva 15.04.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Juhatuse hinnangul on osaühing Extama Kaubandus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

ALLKIRI

Arvi Rätsep (juhatuse esimees)



ALLKIRI

Ants Vene (juhatuse liige)



ALLKIRI

Mihhail Ojakäär (juhatuse liige)



Juhatuse liige



Lisa 2 ARVESTUSE ÜLDALUSED

OÜ Extama Kaubandus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Ettevõtte kasutab jätkuvalt RPS lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 2.

Rahavoogude aruandes on rahavoog äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Lõppenud majandusaastal muudatusi arvestusmeetodites, hindamisalustes ning vara ja kohustuste maksumuse määramise alustes ei ole tehtud.

Lisa 3
BILANSI JA KASUMIARUAND E KIRJETE LISAD

LISA 3.1.
RAHA JA PANGAKONTOD

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad sularahakassa ja pangakontode jääkidest.

Nimetus	Kroonides	
	31.12.2003	31.12.2002
Arvelduskonto Hansapangas (EEK)	0	0
Arvelduskonto Ühispangas (EEK)	64	64
kassa (EEK)	40751	2158
kokku	40 815	2222

Sularaha ja pangakontode jäägid on inventeeritud 31.12.2003 seisuga.

LISA 3.2.
OSTJATELT LAEKUMATA ARVED

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust eraldi.

Vastavalt ettevõtte raamatupidamise sise-eeskirjadele loetakse nõue ebatõenäoliselt laekuvaks, kui laekumise tähtajast on möödunud üle 180 päeva. Ebatõenäoliselt hinnatud nõue kantakse kuluks ja kajastatakse bilansis ebatõenäolise laekumisena (-) märgiga. Lootusetuks hinnatakse need ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, mille laekumise tähtajast on möödunud üle 270 päeva. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Bilansipäeva seisuga oli ostjatelt laekumata arveid 72 654 krooni.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

	Alla 1 kuu	1-3 kuud	3 kuud – 1aasta	Kroonides Kokku
31.12.2002	58200	30 267	1093	74730
31.12.2003	49 595	10 281	12 77	72 654

Ostjatelt laekumata arvete inventuur on läbi viidud 31.12.2003 seisuga

LISA 3.3.
VARUD

Tooraine ja materjal ning soetatud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mitteretagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Toorme, materjali ja kaupade hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Vara nimetus	31.12.2002	31.12.2003	Selgitus
Ostetud materjal ümbertöötlemiseks	81263	26575	Kaup laos

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

LISA 3.4.
MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Piiratud kasutuseaga materiaalet põhivara amortiseeritakse RPS § 30 kohaselt. Materiaalet põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes kasulikust tööeast:

- hooned – 50 aastat;
- masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara – 5-10 aastat.

Materiaalet põhivara hakatakse arvestama alates 1500 kroonist.

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata ehitus	Ette Maksed	kroonides Kokku
Soetushind 31.12.2002		630 348	63686			694034
Kulum 31.12.2002		510 473	27186			537659
Jääkväärtus 31.12.2002		119 875	36500			156375
Soetamine						
Müük						
Müüdud põhivara kulum						
Liikumine kirjete vahel		36 500	-36 500			
Majandusaasta kulum		38 832				38 832
Soetushind 31.12.2003		694 034				694034
Kulum 31.12.2003		576 491				576 491
Jääkväärtus 31.12.2003		117 543				117 543

LISA 3.5.
LÜHIAJALISED VÕLAKOHUSTUSED

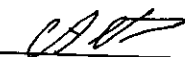
Lühiajaliseks kohustuseks on arvelduskrediit . Leping nr 01-055122-KT.

Kohustuse liik	Laenuandja nimetus	laenu jääk 31.12.2003	Järgmisel aastal tagasi- maksmisele kuuluv summa	kohustuse pika-ajaline osa	Intressi %	Kroonides Kohustuse lõpliku kustutamise aasta
Arvelduskred iit	Hansapank	40777	40777		12,01	2004
kokku:		40777	40777			

Lühiajalise kohustuse tagatiseks on hüpoteek I järjekohale, asukohaga Toome 19-7, Viljandi.

LISA 3.6.
MAKSUDE ARVESTUS

maksuliik/ viivis/trahv	saldo 31.12.2002 ettemaks	võlg	Aruandeaastal Arvestatud	Tasutud	saldo 31.12.2003 ettemaks	kroonides võlg
käibemaks		1745	612801	604139		10407
isiku tulumaks		3724	39328	36776		6276
sotsiaalmaks		7500	73607	68922		12185
Intressid		433				433
Pensionikindlustus		156	1815	1621		350
Töötukindlustusmaks		342	3354	3141		555
kokku		13900	730905	714599		30206

Juhatuse liige 

LISA 3.7.
TULUDE JA KULUDE ARVESTUS

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

LISA 3.8.
MÜÜGITULU

Realiseerimise netokäibe kajastamisel lähtutakse juhendis ERS 3 "Müügitulu määramine realiseerimise printsiibi alusel".

Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes (kroonides):

	31.12.2002	31.12.2003
Lihatoodete müük		
sealhulgas		
Eestis	2 645 638	3 325 443
Kokku	<u>2 645 638</u>	<u>3 325 443</u>

ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Extama Kaubandus juhatuse liikmete kinnitus lehekülgedel 1-19 esitatud majandusaasta aruandele:

Arvi Rätsep (juhatuse esimees)



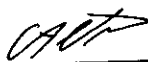
Ants Vene (juhatuse liige)



Mihhail Ojakäär (juhatuse liige)



Juhatuse liige



OSANIKE NIMEKIRI AASTAARUANDE KINNITAMISE SEISUGA

Arvi Rätsep

Isikukood: 35603096025

Elukoht: Mureli17, Viljandi

Osade arv: 1 osa

Osa nimiväärtus: 25 000,-

Ants Vene

Isikukood: 35510256017

Elukoht: Toome tn 19-7

Osade arv: 1 osa

Osade nimiväärtus: 25 000,-

Mihhail Ojakäär

Isikukood: 35610306013

Elukoht: Pihlaka 6

Osade arv: 1 osa

Osa nimiväärtus 25 000,-