

28.06.2004

Kadri Urb

16

KONTROLLITUD

Oü Konvor

2003

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2003.a.lõpp 31.detsembril 2003.a.

Äriregistri kood

10333240

Aadress

Luha 16 Tallinn 10129

Telefon

372 6 464 600

Faks

372 6 461 329

Elektronpost

info@kristiine.ee

Kodulehekül

www.kristiine.ee

Põhitegevusala

Hotellindus

Juhatus

Kalju Orav

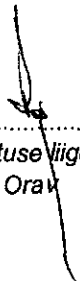
Juhatusel liige
Kalju Orav

SISSE TULNUD

28.06.2004

Sisukord

Tegevusaruanne	
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- meetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Nõuded ostjatele	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Kasutusrent	13
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 7. Muud äritulud	13
Lisa 8. Muud ärikulud	13
Lisa 9. Tulumaksu kohustus	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	15
Omanike nimekiri	16


Juhatuse liige
Kalju Orav

28.05.2004

Tegevusaruanne

2003 majandusaastal oli ettevõtte käive 1 698 207 krooni, 2003 aasta majandustulemuseks saadi kahjum 166 296 krooni.

Töötajaid on firmas 10 ja nendele maksti töötasu 345 385 krooni. Juhatusel pole töötasu makstud.

Kalju Orav

juhatuse liige.....

21.06.2004

Juhatusel liige
Kalju Orav

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28.06.2004

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

Oü Konvor 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 Oü Konvor finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud

- Oü Konvor on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kalju Orav

juhatuse liige..... 21.06.2004

Juhatus liige
Kalju Orav

BilanssTallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

AKTIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		460 724	428 076
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatele laekumata arved	2	6 142	16 937
Kokku nõuded ostjate vastu		6 142	16 937
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	609	
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		3 245	450
		3 854	450
Käibevara kokku		470 720	445 463
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		9 831	157 668
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)		-8 683	-37 119
Kokku materiaalne põhivara	4	1 148	120 549
Põhivara kokku		1 148	120 549
AKTIVA KOKKU		471 868	566 012

PASSIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		125 834	60 366
Maksuvõlad	3	14 798	18 283
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		73 748	63 173
Muud viitvõlad		15 065	15 471
Kokku viitvõlad		88 813	78 644
Lühiajalised kohustused kokku		229 445	157 293
Kohustused kokku		229 445	157 293
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		104 700	104 700
Kohustuslik reserv		14 518	14 518
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		289 501	-9 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-166 296	299 460
Omakapital kokku	9	242 423	408 719
PASSIVA KOKKU		471 868	566 012

Juhatuse liige
Kalju Orav

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

28.06.2004

Äritulud	Lisad	2 003	2 002
Müügitulu	6	1 698 207	2 185 173
Muud äritulud	7	247	7 435
Kokku äritulud		1 698 454	2 192 608

Ärikulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused		169 100	180 532
Mitmesuguse tegevuskulud		1 216 562	1 185 364
Tööjõukulud		461 096	496 496
Palgakulu		345 385	371 907
Sotsiaalmaksud		115 711	124 589
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	16 283	26 928
Muud ärikulud	8	1 743	3 916
Kokku ärikulud		1 864 784	1 893 236

Ärikasum (-kahjum)	-166 330	299 372
---------------------------	-----------------	----------------

Finantstulud ja -kulud

Muud finantstulud ja -kulud	34	88
Kokku finantstulud ja -kulud	34	88

Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-166 296	299 460
---	-----------------	----------------

Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-166 296	299 460
--	-----------------	----------------

.....
 Juhatuseliige
 Kalju Orav

Rahavoogude aruanneTallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

28.06.2004

(kroonides)	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-166 330	299 372
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	16 283	26 928
Kasum (kahjum) põhivara müügist		1 423	
Nõuded ostjate vastu (+/-)	2	10 795	-11 073
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		-3 404	11 044
Maksuvõlad (+/-)	3	-3 485	241
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		65 468	-20 185
Viitvõlad (+/-)		10 169	10 888
Kokku rahavood äritegevusest		-69 081	317 215
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus			-130 254
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	4	101 695	
Saadud intressid		34	88
Kokku rahavood investeerimistegevusest		101 729	-130 166
Rahavood kokku		32 648	187 049
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		428 076	241 027
Raha ja raha ekvivalentide muutus		32 648	187 049
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		460 724	428 076

Juhatuses liige
Kalju Orav

Omakapitali muutuste aruanneTallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28.06.2004

	Omakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2001	104 700	14 518	-20 339	10 380	109 259
Eelmiste perioodide kasum			10 380	-10 380	
Aruandeperioodi puhaskasum				299 460	
Saldo 31.12.2002	104 700	14 518	-9 959	299 460	408 719

Aruandeperioodi puhaskasum				-166 296	
Eelmiste perioodide kasum			299 460	-299 460	
Saldo 31.12.2003	104 700	14 518	289 501	-166 296	242 423

	Aktsiate arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2002	1 047	104 700
Saldo 31.12.2003	1 047	104 700

Oü Konvor aktsiate nominaalväärtus on 100 krooni.

Põhikirja kohaselt on Oü Konvor miinimumkapital 40 000 ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Juhatusel liige
Kalju Orav

28.06.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Oü Konvor 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele:.....
Hea raamatupidamisitava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Oü Konvor kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmimist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuini vara valmimiseni.

Juhatuse liige
Kalju Orav

SISSE TULNUD

Kui põhivara objekti valmimist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuini vara valmimiseni.

28.06.2004

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluajad:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Seadmed	15-25%	4 - 6½ aastat
Sõidukid	25-33%	3-4 aastat
Muu inventar	33-50%	2-3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viivad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamist ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tuluseks sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele.

Juhul kui väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha geneeriva grupi) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Juhatuselge
Kalju Orav

28.06.2004

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna ja vastava ala ekspertide hinnangule.

Eraldisi kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtusena. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Potentsiaalne vara

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summat. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 9.

Tulude arvestus

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusasme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Juhatuse liige
Kalju Orav

Lisa 2 Ostjad**Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes**

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
6 142					2 8 06 7006 6 142

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

	31.12.2003		31.12.2002
Maksuliik	Ettemaks	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	609		3 029
Üksikisiku tulumaks		4 257	4 115
Sotsiaalmaks		9 133	9 739
Töötuskindlustusmaks		375	393
Kogumispensionimaks		330	304
Erisoodustuse tulumaks		703	703
Kokku	609	14 798	18 283

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	157 668	157 668
Müük ja mahakandmised	147 837	147 837
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	9 831	9 831
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	37 119	37 119
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	16 283	16 283
Müük ja mahakandmised	44 719	44 719
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	8 683	8 683
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	120 549	120 549
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	1 148	1 148

Juhatuse liige
Kalju Orav

SISSE TULNUD

28.06.2004

Lisa 5. Kasutusrent

(kroonides)

Kasutusrent

	Masinad ja seadmed	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	33 220	33 220
1-5 aastat	8 304	8 304

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2003	2002
Hotelliteenuste müük	1 698 207	2 185 173
Kokku	1 698 207	2 185 173

Piirkond	2003	2002
Eesti	1 698 207	2 185 173
Kokku	1 698 207	2 185 173

Lisa 7. Muud äritulud

(kroonides)

	2003	2002
Kindlustustasud	0	7 435
Saadud viivised	23	0
Muud äritulud	224	0
Kokku muud äritulud	247	7 435

Lisa 8. Muud ärikulud

(kroonides)

	2003	2002
Põhivarade müügist	1423	0
Maksuintressid maksuametile	221	117
Lootusetud võlgnevused	0	3 578
Tasutud leppetrahvid	99	221
Kokku muud äritulud	1 743	3 916

Lisa. 9 Tulumaksu kohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 123 204 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 32 033 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 91 171 krooni

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. Aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

Juhatusel liige
Kalju Orav

SISSE TULNUD

28.06.2004

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 289 501
2003.aasta kahjum -166 296

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003 123 205

Juhatus otsustas jätta kasumi jaotamata

Jaotamata kasumi jääk peale juhatuse otsust 123 205

Kalju Orav

Juhatus liige.....

21.06.2004

Juhatus liige
Kalju Orav

Juhatus allkiri 2003. aasta majandusaasta aruandele

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28. 06. 2004

Juhatus on koostanud 2003.aasta tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus

Kalju Orav

juhatuse liige..... 21.06.2004

Juhatus liige
Kalju Orav

SISSE TULNUD

28.06.2004

Omanikud

Osaniku nimi
Osaniku aadress
Isikukood
Osade arv
Häälte arv
Osa nimiväärtus
Osa soetamise kuupäev

Kalju Orav
Tallinn
35209020252
1
1047
104 700
1.12.1997

Juhatuses liige
Kalju Orav