

valitud aegade järele
SISSE TULNUD

28-07-2004

119

OÜ Kentarius

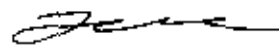
MAREK AGANSON

Majandusaasta aruanne 2003

Majandusaasta aruanneTallinn, 28.03.2004
Kasumikutele
SISSE TULNUD

28.03.2004

Ärinimi	OÜ Kentarius
Äriregistri kood	10433214
Aadress	Ilvese 7, Tallinn
Telefon	372 50 21981
Faks	372 67 78714
Elektronpost	h.haamer@online.ee
Põhitegevusala	varahaldus
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Hanno Haamer
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	11
Lisa 3. Mitmesugused nõuded.....	11
Lisa 4. Viitlaekumised.....	11
Lisa 5. Maksunõuded ja -kohustused.....	11
Lisa 6. Muu finantsinvesteering.....	12
Lisa 7. Muud pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid.....	12
Lisa 8. Antud pikaajalised laenud.....	12
Lisa 9. Kinnisvarainvesteeringud.....	12
Lisa 10. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 11. Tagatiseta võlakohustused.....	13
Lisa 12. Pikaajalised kohustused.....	14
Lisa 13. Viitvõlad.....	14
Lisa 14. Potentsiaalsed kohustused.....	14
Lisa 15. Panditud vara.....	14
Lisa 16. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	14
Lisa 17. Mitmesugused tegevuskulud.....	14
Lisa 18. Muud äritulud.....	15
Lisa 19. Muud ärikulud.....	15
Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega.....	15
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele.....	16
Kasumi jaotamise ettepanek.....	17
OÜ Kentarius osanike nimekiri seisuga 28.06.2004.a.....	18

Tegevusaruanne

Tulude ja kulude aruanne
Kasumiaruanne
SISSE TULNU

Sissejuhatus

2003. aastal jätkus OÜ Kentarius traditsioonilise äritegevus. Põhiliseks tegevusvaldkonnaks on varahaldus. OÜ Kentariuse peamiseks varaks on AS Microlink aktsiad.

28.06.2004

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal moodustas OÜ Kentarius müügitulu 120,000 krooni, kasvades aastaga 300%. OÜ Kentarius müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Kentarius ärikasumiks kujunes 458,875 krooni. Ärikasumi kasv tugines kinnisvara investeeringu müügil. Mitmesugused tegevuskulud olid 220,637 krooni. Ettevõtte 2003. aasta põhivarade kulum moodustas 308,337 krooni ehk 140% rohkem kui eelmisel aastal.

Ettevõtte 2003. aasta puhaskahjum moodustas 210,750 krooni.

Sidusettevõtted

2003. aasta ostis OÜ Kentarius osaluse firmas OÜ Kihnu Veeteed. Sidusettevõtte lõpetas majandusaasta kahjumiga 447,109 krooni.

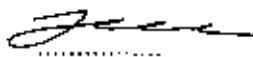
Personal

2003.a. ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Ettevõtte juhatusele tasusid ei makstud. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

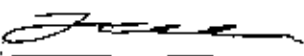
Hanno Haamer

juhatuse liige



28.06.2004

juhatuse liige:



Raamatupidamise aastaaruanne

Ühiskondlikus
arvestuses
Sisse tulnud

Juhatus deklaratsioon

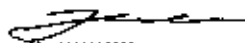
28.06.2004

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

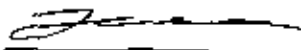
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kentarius finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud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

Hanno Haamer

juhatuse liige



28.06.2004



Bilanss

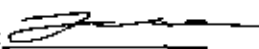
Ühik: euro
 Registreeritud
SISSE TULNUD

AKTIVA	Lisa nr	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			kordade
Raha ja pangakontod		60,278	67,429
Akttsiad ja väärtpaberid	2	901,733	901,733
Mitmesugused nõuded	3	1,062,753	421,667
Antud lühiajalised laenud		1,062,753	421,667
Viitlaekumised	4	823,773	680,366
Intressid		823,773	680,366
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		967	2,919
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	967	85
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	2,834
Käibevara kokku		2,849,504	2,074,114
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		26,130,734	26,600,294
Muud aktsiad ja võlakirjad	7	22,515,317	23,149,877
Antud pikaajalised laenud	8	3,450,417	3,450,417
Muud pikaajalised investeeringud	6	165,000	0
Kinnisvarainvesteeringud	9	3,201,393	3,907,149
Materiaalne põhivara	10	3,142,041	2,036,445
Inventar & muu põhivara		399,045	399,045
Akumuleeritud põhivara kulum		-92,606	-11,819
Ettemaks materiaalse põhivara eest		237,325	0
Lõpetamata ehitus		2,598,277	1,649,218
Põhivara kokku		32,474,168	32,543,889
AKTIVA KOKKU		35,323,672	34,618,002
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	11	2,000,170	500,170
Tagatiseta võlakohustused		2,000,170	500,170
Võlad hankijatele		0	239,864
Hankijatele tasumata arved		0	239,864
Maksuvõlad		0	4
Viitvõlad	13	255,284	359,196
Dividendivõlad		30,000	0
Intressivõlad		92,730	26,642
Muud viitvõlad		132,554	332,554
Lühiajalised kohustused kokku:		2,255,454	1,099,034
Pikaajalised võlakohustused		27,241,027	27,241,027
Mittekonverteeritavad võlakohustused	12	27,241,027	27,241,027
Pikaajalised kohustused kokku		27,241,027	27,241,027
Omakapital			
Osakapital		40,000	40,000
Aazio	15	15	15
Reservid		4,000	4,000
Kohustuslik reservkapital		4,000	4,000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5,993,926	6,383,330
Aruandeaasta kasum		-210,750	-149,404
Omakapital kokku:		6,227,191	6,277,941
PASSIVA KOKKU		35,323,672	34,618,002

Kasumiaruanne

Ettevõtte nimi: Kentarius
 Registreeritud
 Sisse tulnud

	Lisa nr.	2003	2002 korrigeeritud
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	12	120,000	30,000
Muud äritulud	14	891,899	9,250
Äritulud kokku		1,011,899	39,250
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	13	220,837	30,599
Kulum		308,337	128,377
Muud ärikulud	15	24,050	615
Ärikulud kokku		553,024	159,591
Ärikasum		458,875	-120,341
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		303,018	422,665
Finantskulud investeeringutelt		-784,792	0
Intressikulud		-113,364	-34,927
Kahjum valuutakursi muutusest		-702	-6
Muud finantstulud ja -kulud		0	-416,795
Kasum enne maksustamist		-136,965	-149,404
Tulumaks		73,785	0
Puhaskasum		-240,750	-149,404



Rahavoogude aruanne

SISSE TULNUD

	2003	2004
1. Rahavoogude muutus jooksvast tegevusest		
1.1. Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
Puhaskasum (+), -kahjum (-)	-210,750	-149,404
Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon (+)	308,337	128,377
Kasum (-), kahjum (+) põhivara müügist	-891,794	0
Kasum (-), kahjum (+) finantsinvesteeringute müügist / allahindlusest	784,792	722,500
Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku 1.1.	-9,415	701,473
1.2. Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest		
aktiivid ja väärtpaberid	0	448,300
laenude liikumise elimineerimine	762,754	0
mitmesugustest nõuetest	-641,086	2,922,534
aruandeperioodi laekumata tulud	-143,407	-39,735
tulevaste perioodide kulud	1,952	-2,919
võlakohustustest	1,500,000	0
elimineerimine võlakohustused	-1,500,000	0
hankijatele tasumata võlgadest	-239,664	239,664
muudest võlgnevustest	-103,912	359,196
maksmata dividendid elimineerimine	-30,000	0
maksuvõlgadest	-4	-10,756
Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest 1.2.	-393,367	3,916,284
Rahavoogude muutused jooksvast tegevusest (kokku 1.1.+1.2)	-402,782	4,617,757
2. Rahavoogude muutus investeerimisest		
Aktside soetamisel makstud rahasummad	-150,232	0
Aruandeaasta plaajajalised finantsinvesteeringud	-165,000	-100,000
Antud laenu	-1,172,229	0
Kulutused põhivara ostuks	-1,186,384	-4,963,814
Kinnisvara investeeringu müügist laekunud raha	1,370,000	0
Tagastatud laene	409,476	0
Rahavoogude muutus investeerimisest (kokku 2)	-894,369	-5,063,814
3. Rahavoogude muutused finantseerimisest		
Saadud lühiajalist laenu	1,800,000	500,000
Tagasimakstud laenu	-300,000	0
Väljamakstud dividendid (v.a. oma aktsiatega välja makstud dividendid)	-210,000	0
Rahavoogude muutused finantseerimisest (kokku 3)	1,290,000	500,000
Rahavoogude muutused kokku (1+2+3)	-7,151	51,943

Omakapitali muutuste aruanne

Ühik: euro (miljoni)
 Kesk: 1000 000
 SSSR TULNUD

	Omakapital	Aktsid	Reservid	Eelmiste perioodide jätamata kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
Seisuga 31.12.2001	40,000	15	4,000	7,355,685	-972,355	6,427,345
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste perioodide arvele				-972,355	972,355	0
Aruandeaasta kahjum					-149,404	-149,404
Seisuga 31.12.2002	40,000	15	4,000	6,383,330	-149,404	6,277,941
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste perioodide arvele				-149,404	149,404	0
Dividendide jagamine				-240,000		-240,000
Aruandeaasta kahjum					-210,750	-210,750
Seisuga 31.12.2003	40,000	15	4,000	5,993,926	-210,750	5,827,191

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Ettevõtte aruanne
Kinnisvara
SISSE TULNUD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused 28.03.2004

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

Alates 2003. aastast läks OÜ Kentarius üle kasumiaruande skeemile nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete muutus

Seoses uue Raamatupidamise Toimkonna juhendi *Kinnisvarainvesteeringud* jõustumisega alates 01.01.2003 klassifitseeriti seni materiaalse põhivarana kajastatud majaosa ümber kinnisvarainvesteeringuks. Arvestuspõhimõtte muutuse tulemusena on korrigeeritud 2003.a. aastaaruandes esitatud 2002.a. võrdlusandmeid. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

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

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud pikaajalise finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatses hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Edimiseks loetakse
ettevõtte sisse
2003. a. 12. 31. NUD

2004. 07. 2004

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5,000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara grupile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte tulumaks

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

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 14.

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 valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused 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.

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Aktsiad ja osakud	01.01.2003		31.12.2003	
	tk	summa	tk	summa
LHV Arbitage võlakiri	8,089	901,733	8,089	901,733
	8,089	901,733	8,089	901,733

Lisa 3. Mitmesugused nõuded

Laenu saajad	Alglaek 01.01.2003	Laenujääk 31.12.2003	Intressi-määr
Topspinn	121,667	0	10%
Kihnu Veeteed OÜ	0	982,753	4.5%+6 kuu EURIBOR
erasisikud	0	80,000	10%
	121,667	1,062,753	

Lisa 4. Viitlaekumised

Bilansireal intressid on tekkepõhiselt arvestatud intressidega seotud nõuded. Laenudelt on intresse kogunenud 823,773 krooni.

Lisa 5. Maksunõuded ja -kohustused

Seisuga 31.12.2003.a. oli OÜ Kentariusel maamaksu ettemaks 967 krooni.

PAID - KINNISVARAINVEST
SISSE TOLNU

29.07.2004

Lisa 6. Muu finantsinvesteering

Investeeringu objektid	01.01.2003		Aruandeaastal		31.12.2003	
			ostetud			
	tk	summa	tk	summa	tk	summa
OÜ Kihnu Veeteed	0	0	1	165,000	1	165,000
Kokku	0	0	1,317	165,000	1,317	165,000

Investeeringu objekti omakapital seisuga 31.12.2003

	OÜ Kihnu Veeteed
Osakapital	1,000,000
Kohustuslik reservkapital	931
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	17,680
Aruandeaasta kasum	-447,109
Omakapital kokku	571,502
Investeeriija osa omakapitalist	17%

Lisa 7. Muud pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid

Investeeringu objektid	01.01.2003		Aruandeaastal		Investeeringu juurdekasv (+), vähenemine (-)	31.12.2003	
	kogus	summa	ostetud			kogus	summa
			kogus	summa			
Muud finantsinvesteeringud							
AS Microlink (150 krooni)	195,409	19,052,377				195,409	19,052,377
AS Microlink (200 krooni)	25,000	2,437,500				25,000	2,437,500
AS Microlink (10 krooni)	10,000	100,000				10,000	100,000
AS Microlink (54.59 krooni)	0	0	2,752	150,232		2,752	150,232
AS New Economy Ventures	20	1,580,000			-784,792	20	775,208
Kokku	230,429	23,149,877	2,752	150,232	-784,792	233,181	22,515,317

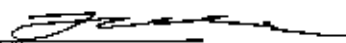
AS New Economy Ventures aktsiad on alla hinnatud prognoositavate rahavoogude eeldatava laekumise järgi. Firma tegevus lõpetatakse 2005.a lõpus.

Lisa 8. Antud pikaajalised laenud

Laenu saajad	Laenujääk	sh. pikaajaline osa	Intressimäär	Tagasimaksmise tähtaeg
eraisik	880,000	880,000	7%	31.12.2005
eraisik	2,570,417	2,570,417	7%	31.12.2005
	3,450,417	3,450,417		

Lisa 9. Kinnisvarainvesteeringud

OÜ Kentarius rakendas 01.01.2003 alanud majandusaastal esmakordselt Raamatupidamise Toimkonna juhendit *Kinnisvarainvesteeringud*. Seisuga 01.01.2003 oli ettevõtte üks kinnisvarainvesteeringu kriteeriumile vastav majaosa, mida oli seni kajastatud materiaalse põhivarana.



	Kõnleva- investeering
Soetusmaksumus 31.12.2001	1,213,750
Soetamine	2,915,551
Seisuga 31.12.2002	4,129,301
Väljaminek	-577,360
Seisuga 31.12.2003	3,551,941
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	105,594
Kulum	116,558
Seisuga 31.12.2002	222,152
Kulum	227,550
Möödud põhivara kulum	-99,155
Seisuga 31.12.2003	350,547
Jääkmaksumus	
31.12.2002	3,907,149
31.12.2003	3,201,393

Valitud aruanne
Kontrollitud
Sisse tulnud

28.02.2004

Lisa 10. Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja siseseade	Lõpetamata ehitus	Ettemaksed põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	0	0	0	0
Soetamine	399,045	1,649,218	2,982,042	5,030,305
Väljaminek			-2,982,042	-2,982,042
Seisuga 31.12.2002	399,045	1,649,218	0	2,048,263
Soetamine		949,059	237,325	1,186,384
Seisuga 31.12.2003	399,045	2,598,277	237,325	3,234,647
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	0	0	0	0
Kulum	11,819			11,819
Seisuga 31.12.2002	11,819	0	0	11,819
Kulum	80,787			80,787
Seisuga 31.12.2003	92,606	0	0	92,606
Jääkmaksumus				
31.12.2002	387,226	1,649,218	0	2,036,444
31.12.2003	306,439	2,598,277	237,325	3,142,041

Lisa 11. Tagatiseta võlakohustused

Bilansikirjel *Tagatiseta võlakohustused* on võetud laen seotud osapoolelt kogusummas 2,000,000 krooni, intress on 6-7% aastas.

Lisa 12. Pikaajalised kohustused

Bilansikirje *Mittekonverteeritavad võlakohustused* näitab kohustusi kogusummas 27,241,027 krooni, pikaajalise kohustuse intress on 0 % aastas. Järgneval aruandeperioodil tagasimaksmisele kuuluv summa on 0 krooni.

Laenusumma suurus on sõltuvuses võlausaldajale laenu katteks panditud OÜ-le Kentarius kuuluvate AS Microlink aktsiate väärtusest. Laenu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kuna 31.12.2003.a bilansis AS Microlink aktsiate väärtust muudetud ei ole, siis ei ole korrigeeritud ka laenusumma suurst. Korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel ei ole kasutatud efektiivse intressimäära meetodit.

Lisa 13. Viitvõlad

Bilansireal *Viitvõlad* on tekkepõhiselt arvestatud intressidvõlad 92,730 krooni, dividendivõlad 30,000 krooni ja arveldused aruandva isikuga 132,554 krooni.

Lisa 14. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 5,783,176 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1,503,626 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4,279,550 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.

Lisa 15. Panditud vara

OÜ Kentariuse vallasvarale Pikk 40-17 on seatud pant AS Hansapanga kasuks summas 1,200,000 krooni. Panditud vara bilansiline väärtus on 2,696,885 krooni. Pant on seatud omanikuga seotud kolmanda isiku laenu katteks.

Lisa 16. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Realiseerimise netokäive 2003. aastal oli 120,000 krooni, kogu summast moodustasid 100% renditulud. Teenused osutati 100%-liselt Eesti Vabariigis, eksporti ei toimunud.

Lisa 17. Mitmesugused tegevuskulud

	Kokku 2003	Suhe %-es	Kokku 2002	Suhe %-es
Lootusetu võla mahakandmine	146,003	66.17%	0	0.00%
Muud teenused ja konsultatsioonid	58,861	26.68%	3,561	11.64%
Pangateenused	5,620	2.55%	21,547	70.42%
Remondikulud	4,248	1.93%	708	2.31%
Esinduskulude maksud	3,070	1.39%	3,865	12.63%
Kindlustuskulud	2,834	1.28%	918	3.00%
Kokku	220,636	100%	30,599	100%

Lisa 18. Muud äritulud

	Kokku 2003	Suhe %-es	Kokku 2002	Suhe %-es
Kasum põhivara müügist	891,794	99.99%	0	0.00%
Muu äritulu	105	0.01%	9,250	100.00%
Kokku	891,899	100%	9,250	100%

Ühik: euro
SISSE TULNU

28.07.2004

Lisa 19. Muud ärikulud

	Kokku 2003	Suhe %-es	Kokku 2002	Suhe %-es
Muud ärikulud	20,001	83.16%	0	0.06%
Makstud trahvid	3,063	12.73%	0	0.00%
Kohalikud maksud	987	4.10%	370	60.13%
Makstud viivised	0	0.00%	245	39.81%
Kokku	24,050	100%	615	100%

Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid ema- ja sidusettevõtetega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondlastega ja firmadega milles nad omavad olulist osalust.

Omanikuga seotud kolmanda isiku 1,200,000 krooni suuruse laenu katteks on OÜ Kentarius seadnud pandi oma vallasvarale.

Tehingud seotud osapooltega	01.01.2003 algsaldo	esitatud	tasutud	31.12.2003 lõppsaldo
DT Consulting OÜ				
müüdud teenuseid	0	120,000	120,000	0
võetud laenud	500,000	1,800,000	300,000	2,000,000
intressikulu	26,642	70,963	4,875	92,730
Hanno Haamer				
ostetud põhivara	332,554	0	200,000	132,554
Kihnu Veeteed OÜ				
antud laenu	0	1,092,229	109,476	982,753
intressitulu	0	55,368	49,576	5,793

Liikmete arv
2003. aastal
SESSIOON

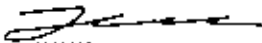
28.06.2004

Juhatusel allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Kentarius juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Hanno Haamer juhatusel liige

 28.06.2004

Tallinn, 28.06.2004
Käesolev otsus on
SISSE TULNUD

28.06.2004

Kasumi jaotamise ettepanek

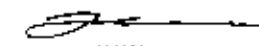
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5,993,926
2003. aasta puhaskahjum	210,750

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 5,783,176

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Dividendideks 400,000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist: 5,383,176

Hanno Haamer juhatuse liige



28.06.2004



28.06.2004

OÜ Kentarius osanike nimekiri seisuga 28.06.2004.a.

OÜ Kentarius oli 2003.a. majandusaruande kinnitamise hetkel 1 osanik.

nimi : **Hanno Haamer**
aadress : **Ilvese 7, Tallinn**
isikukood : **36210090284**
osa nimiväärtus : **40,000 krooni.**

juhatuse liige:

