

OÜ Kagu Express majandusaasta aruanne

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

30-06-2003

Blu 32776  
Hilary

# OÜ KAGU EXPRESS

Majandusaasta aruanne 2002

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2002

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2002

Ärinimi:	OÜ KAGU EXPRESS
Äriregistri kood	10471108
Aadress:	Räpina Kooli tn.1
Telefon:	079/61 006
Faks:	079/61 006
Põhitegevusala:	Mobiiltelefonide ja tarvikute müük.
Tegevjuht:	Marge Lusbo
Audiitorkontroll:	

**3 0 -06- 2003**

.....

## *SISUKORD*

Lk.3 Tegevusaruanne

Lk.4 Bilanss

Lk.5 Kasumiaruanne

Lk.6 Omakapitali muutuse aruanne

Lk.7 Rahavoogude aruanne

Lk.7 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Lk.8 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Lk.9 Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

Lk.9 Lisa 2 Materiaalse põhivara liikumine

Lk.9 Lisa 3 Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Lk.10 Lisa 4 Realiseerimise netokäive

Lk.10 Lisa 5 Kapitalirent

Lk. 11 Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Lk.12 Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

Lk.12 Juhatus allkirjad 2002 majandusaasta aruandele

30-06-2003

## Juhatusetegevusaruanne

OÜ Kagu Express alustas oma tegevust juunis 1998 a.


OÜ Kagu Express tegevusaladeks mobiiltelefonide ja tarvikute müük, bürooteenused, kindlustuste vormistamine ja vahendusmüük, laeva-, ja lennupiletite vahendusmüük.

2002.a. investeeris põhivaradesse 135 678 krooni

Järgnevatel perioodideks jäävad tegevusplaanid ja suunad samaks.

Ettevõttes töötas 2002.a. 2 põhikohaga töötajat ning kogu 2002.a. palgakulu oli 44 628 krooni.

Ettevõtte juhatuse liikmete kohustuste eest 2002.a. ühing eraldi tasu ei maksnud.

  
\_\_\_\_\_  
Juhatusesimees  
Marge Lusbo

**Bilanss**

30-06-2003nides

**AKTIVA**

31.12.2002.....31.12.2001

**KÄIBEVARA**

<b>Raha ja pangakontod</b>		<b>60 695</b>	<b>100 733</b>
Ostjatelt laekumata arved	Lisa 1	70 518	55 466
<b>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</b>			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		11 105	7 040
<b>Varud</b>	Lisa 2	<b>17 295</b>	<b>43 289</b>
Ostetud kaubad müügiks		15 639	43 289
Ettemaksed hankijatele		1 656	0
<b>KÄIBEVARA KOKKU</b>		<b>159 613</b>	<b>206 528</b>

**Põhivara**

**Materiaalne põhivara**

Masinad ja seadmed ( soetusmaksumuses)	Lisa3	338 041	202 363
Akumuleeritud põhivara kulum ( miinus )		-97 729	-14 857

**PÕHIVARA KOKKU** **240 312** **187 506**

**AKTIVA KOKKU** **399925** **394034**

**PASSIVA**

**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

<b>Võlakohustused</b>		<b>35 751</b>	<b>32 443</b>
Kapitalirent	Lisa6	35 751	32 443
<b>Võlad hankijatele</b>		<b>65 674</b>	<b>50 999</b>
Hankijate tasumata arved		65 674	50 999
<b>Maksuvõlad</b>			
<b>Viitvõlad ( aruandeperioodi maksmata kulud )</b>		<b>11 257</b>	<b>6 637</b>
Võlad töövõtjatele		3 230	0
Maksuvõlad	Lisa4	8 027	6 637
Muud viitvõlad			0

**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU** **112 682** **90 079**

**PIKAAJALISED KOHUSTUSED**

<b>Pikaajalised võlakohustused</b>		<b>12 710</b>	<b>48 461</b>
Kapitalirendi tagasimaksed pikaajaline kohustus	Lisa6	12 710	48 461

**PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU** **12 710** **48 461**


**KOHUSTUSED KOKKU** **125 392** **138 540**

**OMAKAPITAL**

<b>Osakapital või osakapital nominaalväärtuses</b>		<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
<b>Kohustuslik reservkapital</b>		<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
<b>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</b>		<b>211 494</b>	<b>94 458</b>
<b>Aruandeaasta kasum ( kahjum )</b>		<b>19 039</b>	<b>117 036</b>

**KOKKU OMAKAPITAL** **274 533** **255 494**

**PASSIVA KOKKU** **399 925** **394 034**


  
 Juhatusesimees  
 Marge Lusbo

**Kasumiaruanne**

**30-06-2003**  
 kroonides

...2002.....2001

<b>ÄRITULUD</b>		
Realiseerimise netokäive	970 386	1 018 430
Muud äritulud	0	23 339
<b>ÄRITULUD KOKKU</b>	<b>970 386</b>	<b>1 041 769</b>
<b>ÄRIKULUD</b>		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	634 494	642 037
Mitmesugused tegevuskulud	165 401	195 286
Tööjõukulud	61 076	53 748
palgakulu	44 628	38 400
sotsiaalmaksud	16 448	15 348
Kulum	82 872	6 629
põhivara kulum ja väärtuse langus	82 872	6 629
Muud ärikulud	1 090	27 326
<b>ÄRIKULUD KOKKU</b>	<b>944 933</b>	<b>925 026</b>
<b>ÄRIKASUM (-KAHJUM)</b>	<b>25 453</b>	<b>116 743</b>
<b>FINANTSTULUD</b>	<b>50</b>	<b>293</b>
muud intressi- ja finantstulud	50	293
<b>FINANTSKULUD</b>	<b>6 464</b>	<b>0</b>
intressikulud	6 464	0
<b>KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST</b>	<b>19 039</b>	<b>117 036</b>
<b>KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST</b>	<b>19 039</b>	<b>117 036</b>
<b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)</b>	<b>19 039</b>	<b>117 036</b>

  
 Juhatusesimees  
 Marge Lusbo

30-06-2003

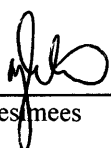
**Omakapitali muutuse aruanne**

.....  
 kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Omakapital	Kokku
Seisuga 01.01.01	40 000			40 000
Seisuga 31.12.01	40 000	4 000		44 000
Seisuga 01.01.02	40 000	4 000		44 000
Eelmiste perioodide kasum(kahjum)			211 494	
2002.a. kasum			19 039	
<b>Seisuga 31.12.02</b>	<b>40 000</b>	<b>4 000</b>	<b>230 533</b>	<b>274 533</b>

Vastavalt OÜ Kagu Express põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Osaku nimiväärtus on 40 000 krooni. Märgitud osakute arv on 1 tükk.

  
 \_\_\_\_\_  
 Juhatuse esimees  
 Marge Lusbo

30-06-2003  
korrigeeritud**Rahavoogude aruanne**  
Kaudne meetod

	2002	2001
<b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>		
<b>Kasum enne tulumaksu</b>	<b>19 039</b>	<b>117 036</b>
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	82 872	6 629
Intressikulu	6 464	0
Makstud intressid	-6 464	0
<b>Tegevuskasum enne käibekapitali muutust</b>	<b>101 911</b>	<b>123 665</b>
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-15 052	-37 473
Varud (+/-)	27 650	11 972
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-4 065	14 875
Maksuvõlad (+/-)	1 390	1 702
Võlgnevus hankijatele (+/-)	14 675	-21 140
Ettemaks hankijatele (+/-)	-1 656	0
Viitvõlad (+/-)	3 230	0
<b>Põhitegevuse genereeritud raha</b>	<b>128 083</b>	<b>93 601</b>
<b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>	<b>128 083</b>	<b>93 601</b>
<b>INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD</b>		
Põhivara soetamine	-135 678	0
<b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>	<b>-135 678</b>	<b>0</b>
<b>FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD</b>		
Kapitalirendimaksete tasumine	-32 443	-65 663
<b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>	<b>-32 443</b>	<b>-65 663</b>
<b>RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS</b>	<b>-40 038</b>	<b>27 938</b>
<b>RAHA ALGJÄÄK</b>	<b>100 733</b>	<b>72 795</b>
<b>RAHA LÕPPJÄÄK</b>	<b>60 695</b>	<b>100 733</b>

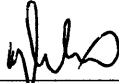
**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 15.05.2003 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Kagu Express jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

  
\_\_\_\_\_  
Juhatusesimees  
Marge Lusbo

## Lisa 2. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

30-06-2003

### Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

### Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

### Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

### Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed                      10-40% aastas
- kontoriinventar                              20% aastas

### Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudselt meetodil.

### Tulu

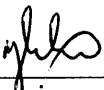
Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

### Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

### Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Kagu Express moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



Juhatuse esimees

Marge Lusbo



Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

30-06-2003

### Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

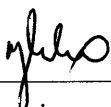
Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 70 518 krooni. 2001 aastal nõuded ostjate vastu summas 55 466 krooni. Ebatõenäoliselt laekuvateks ei ole nõudeid hinnatud.

### Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	KOKKU
<b>Soetusmaksumus 31.12.2001</b>	<b>202 363</b>	<b>202 363</b>
Soetamine	135 678	135 678
<b>Soetusmaksumus 31.12.2002</b>	<b>338 041</b>	<b>338 041</b>
<b>Akumuleeritud kulum 31.12.2001</b>	<b>14 857</b>	<b>14 857</b>
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	82 872	82 872
<b>Akumuleeritud kulum 31.12.2002</b>	<b>97 729</b>	<b>97 729</b>
<b>Jääkmaksumus 31.12.2001</b>	<b>187 506</b>	<b>187 506</b>
<b>Jääkmaksumus 31.12.2002</b>	<b>240 312</b>	<b>240 312</b>

### Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2001	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4604	0	4339
Sotsiaalmaksuvõlg	0	2444	0	1279
Isiku tulumaks	0	864	0	832
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	187
Töötuskindlustusmaksed	0	114	0	0
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>8027</b>	<b>0</b>	<b>6637</b>



Juhatuse esimees

Marge Lusbo

30-06-2003

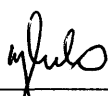
**Lisa 4. Realiseerimise netokäive**

<b>Realisatsioon tegevusalade lõikes:</b>	<b>2002</b>		<b>2001</b> .....	
Telefonid ja tarvikud	681985	70%	610326	52%
Liitumine	223637	23%	385998	33%
Kuulutused, reisitulud, krossitulud	64621	7%	171492	14,98%
Muud	0	0	295	0,02%
<b>Kokku</b>	<b>970 386</b>	<b>100%</b>	<b>1 168 111</b>	<b>100%</b>

Kogu realisatsioon toimus Eestis

**Lisa 5. Kapitalirent**

	<b>Masinad ja seadmed</b>
<b>Soetusmaksumus 31.12.2001</b>	<b>146568</b>
<b>Akumuleeritud kulum 31.12.2001</b>	<b>-4397</b>
<b>Akumuleeritud kulum 31.12.2002</b>	<b>-14652</b>
	<b>31.12.2001</b>
Kapitalirendivõlgnevus	14 6568
sh tähtajaga kuni 1 aasta	35 752
1-4 aastat	12 710
	<b>31.12.2002</b>
Aruandeperioodil tasutud maksed 2001	65 663
Aruandeperioodi tasutud maksed 2002	32 443
Intressimäär %	9,5%
Aruandeperioodi intressikulu 2001	5 749
Aruandeperioodi intressikulu 2002	6 464

  
 \_\_\_\_\_  
 Juhatusesimees  
 Marge Lusbo

30-06-2003

## Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

.....

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 4 kuni 12 toodud on OÜ Kagu Express 2002.a. raamatupidamise aruanne, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ Kagu Express 2002.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.



Juhatuse esimees

Marge Lusbo

## Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

30-06-2003

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 211 494 krooni

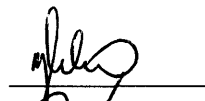

- 2002.a. aruandeaasta kasum 19 039 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande  
kinnitamist 230 533 krooni

---

## Juhatuse allkirjad 2002 majandusaasta aruandele

OÜ Kagu Express 2002. majandusaasta aruande allkirjastamine.....<sup>31</sup>.....mai 2003.a.  
(aruanne on kinnitatud juhatuse üldkoosoleku poolt.....<sup>31</sup>.....mai 2003.a.).

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Marge Lusbo	juhatuse esimees	
Avo Lusbo	juhatuse liige	

30-06-2003

## OÜ Kagu Express osanike nimekiri

.....

### Marge Lusbo

isikukood	46909286518
elukoht	Tooste küla, Röpina vald, Põlvamaa
osalus	1 osa 40 000 krooni (ainuosanik)