

04 -01- 2005

15 L

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Madli Juhani

Ärinimi:	Osaühing MERKEST
Äriregistri kood:	10481733
Aadress:	Vabriku 6, 10411 Tallinn
Telefon:	+372 6 278 811
Faks:	+372 6 416 111
Elektronpost:	merkest@merkest.ee
Majandusaasta algus:	01.07.2003
Majandusaasta lõpp:	30.06.2004

CONTROLLITUD

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:

1. Kasumi jaotamise otsus
2. Osanike nimekiri
3. Audiitori järeldusotsus

04.01.2005

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 koostamise alused	9
Lisa 1 Maksude võlgnevused ja ettemaksed	10
Lisa 2 Põhivara liikumine	10
Lisa 3 Realiseerimise netokäive	11
Lisa 4 Kasutusrent	11
Lisa 5 Tehingut seotud osapooltega	11
Lisa 6 Osakapital	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12

04. 01. 2005

2003/2004 AASTA TEGEVUSARUANNE

2003/2004 majandusaastal oli OÜ Merkest käive 2,1 miljonit krooni. Majandusaasta põhiliseks eesmärgiks oli ettevõtte käibe suurendamine võrreldes eelmise aastaga, kuid see ei õnnestunud.

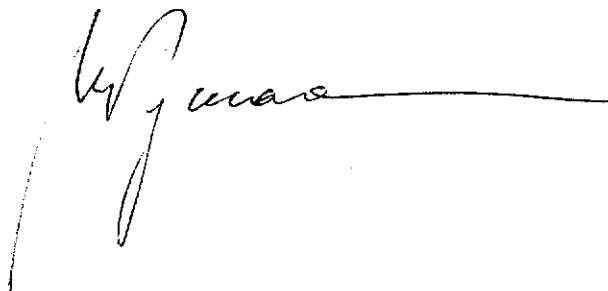
2003/2004 majandusaastal tehti täiendavaid investeeringuid põhivarasse 99,6 tuh. krooni eest. 2004/2005 majandusaastal on plaanis teha täiendavaid investeeringuid IT-tehnoloogiasse, et kaasajastada ettevõtte poolt osutatava teenuse kvaliteeti.

2003/2004 majandusaastal töötas OÜ Merkest keskmiselt 12 töötajat, kelle palgakulu oli 316,5 tuh. krooni, seal hulgas tegevjuhi töötasu 67,8 tuhat krooni. Juhatuse liikmetele nendes organites osalemise eest täiendavat tasu ei makstud.

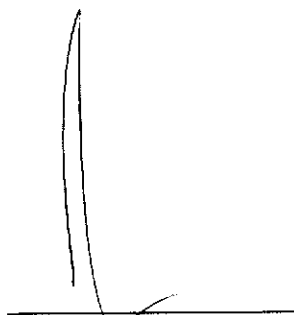
Kokkuvõttes võib öelda, et 2003/2004 aasta majandusaasta oli ettevõttele stabiilne. Täideti osaliselt püstitatud eesmärgid ning loodi eeldused ettevõtte jätkuvaks edukaks tegutsemiseks järgmisel majandusaastal.

Mait Kõrgmaa

Juhataja



Juhatuse liige



04.01.2005

OÜ MERKEST

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

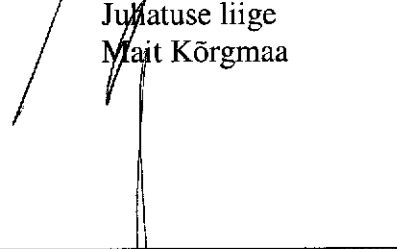
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

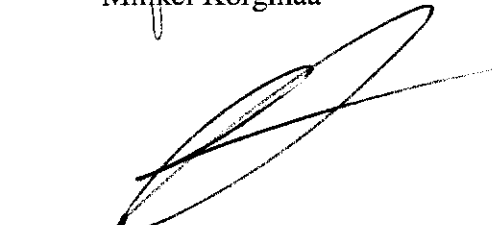
Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 11 toodud OÜ MERKEST 2003/2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

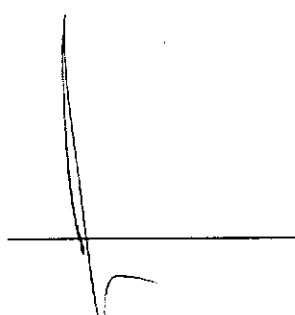
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ MERKEST finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- OÜ MERKEST on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 29. 12. 2004


Juhatuse liige
Mait Kõrgmaa


Juhatuse liige
Mihkel Kõrgmaa


Juhatuse liige
Juhan Kõrgmaa

Juhatuse liige 

04.01.2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
RAAMATUPIDAMISBILANSS

	Lisa	30.06.2004	30.06.2003
AKTIVA			
Raha ja pangakontod		97 144	24 030
Ostjatelt laekumata arved		242 498	245 911
Maksude ettemaksed	1	300	300
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		3 080	2 180
Tooraine ja materjal		70 840	60 595
Ostetud kaubad müügiks		21 585	25 005
VARUD KOKKU		92 425	85 600
KÄIBEVARA KOKKU		435 447	358 021
Ehitised	2	2 305 778	2 240 000
Masinad ja seadmed	2	2 064 832	2 497 893
Akumuleeritud kulum	2	- 1 038 881	-1 280 294
Ettemaks maa eest	2	155 000	155 000
MATERIAALNE PÕHIVARA KOKKU	2	3 486 729	3 612 599
VARAD KOKKU		3 922 176	3 970 620
PASSIVA			
Tagatiseta võlakohustus		133 000	133 000
Ostjate ettemaksed		0	148
Ostja ettemakse hoone eest		650 000	650 000
Hankijatele tasumata arved		113 664	90 169
Maksuvõlad	1	41 563	27 245
Võlad töövõtjatele		41 838	58 767
Muud lühiajalised kohustused		0	165 430
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		980 065	1 124 759
Eelisaktsiate dividendid		438 000	366 000
KOHUSTUSED KOKKU		1 418 065	1 490 759
Osakapital		1 800 000	1 800 000
Kohustuslik reservkapital		63 500	50 000
Eelmiste perioodide kasum		544 361	361 073
Aruandeperioodi kasum		96 250	268 788
OMAKAPITAL KOKKU	4	2 504 111	2 479 861
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 922 176	3 970 620

04.01.2005

KASUMIARUANNE

	Lisa	01.07.03- 30.06.04	01.07.02- 30.06.03
Realiseerimise netokäive	3	2 101 804	2 285 427
Muud äritulud		598	141
ÄRITULUD KOKKU		2 102 402	2 285 568
Kaubad, toore, materjal		631 972	742 887
Mitmesugused tegevuskulud		735 192	690 659
Tööjõukulud kokku		420 048	401 073
s.h. palgakulud		316 515	302 657
sotsiaalmaksud		103 533	98 416
Põhivara kulum		225 565	171 599
Muud ärikulud		-6 548	4 716
ÄRIKULUD KOKKU		2 006 229	2 010 934
ÄRIKASUM		96 173	274 634
Intressitulu		88	59
Intressikulu		0	-5 905
Kahjum valuutakursi muutustest		-11	0
FINANTSTULUD/KULUD KOKKU		77	-5 846
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		96 250	268 788

Juhatuse liige

04.01.2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003/2004	2002/2003
Aruandeaasta puhaskasum	0	+ 268 788
Aruandeaasta ärikasum	+96 173	0
Kulum	+ 225 565	+171 599
Kasum kursi muutustest	- 11	0
Arvestatud intressid	0	+5 905
Saadud intressid	0	- 59
Käibevara muutus	- 4 312	+40 666
Kohustuste muutus	- 144 694	- 108 554
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	+ 172 721	+ 297 013
Põhivara soetus	- 99 695	-173 000
RAHAVOOG INVESTEERIMISEST	- 99 695	- 173 000
Makstud intressid	0	- 5 905
Saadud intressid	+ 88	+ 59
Kapitalirendi maksed	0	- 136 403
RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST	+ 88	- 142 249
RAHAJÄÄGI MUUTUS	+ 73 114	-18 236
RAHA JÄÄK PERIOODI ALGUSEKS	24 030	42 266
RAHA JÄÄK PERIOODI LÕPUKS	97 144	24 030

Juhatuses liige

04.01.2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
Omakapital perioodi alguseks 01.07.2002	1 800 000	29 041	122 488	331 544	2 283 073
Eelmise aasta kasumi jaotus	0	+ 20 959	+310 585	-331 544	0
Eelisaktsiate dividendide kohutuse ülesvõtmine	0	0	-72 000	0	-72 000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	268 788	268 788
Omakapital perioodi lõpuks 30.06.2003	1 800 000	50 000	361 073	268 788	2 479 861
Omakapital perioodi alguseks 01.07.2003	1 800 000	50 000	361 073	268 788	2 479 861
Eelmise aasta kasumi jaotus	0	13 500	+255 288	- 268 788	0
Eelisaktsiate dividendide kohutuse ülesvõtmine	0	0	-72 000	0	-72 000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	96 250	96 250
Omakapital perioodi lõpuks 30.06.2004	1 800 000	50 000	544 361	96 250	2 504 111

Täiendavat informatsiooni osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Juhatuse liige

04.01.2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise seaduse § 18 1.lõike kohaselt koosneb raamatupidamise aastaaruanne bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande lisad on koostatud vastavalt Raamatupidamise seaduse lisas 3 toodud nõuetele.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED.

Osatühingu majandusaasta algab 1. juulil ja lõpeb 30. juunil. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamise tavast, mille põhinõuded on sätestatud 1. jaanuaril 1995. aastal jõustunud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Merkest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande **skeemi nr.1**.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud **Eesti kroonides**.

Aruandeaastal ei kasutatud eelneval majandusaastal kasutatust erinevat arvestusmeetodikat.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse eraldi iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks on arvel soetusmaksumuses. Varude jäägid on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil. Varude allahindlust tehtud ei ole.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad :

- ehitised 2 % aastas,
- masinad ja seadmed 10 kuni 30 % aastas

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolselt enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel

Rahavood

Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

LISA 1. MAKSUDE VÕLGNEVUS JA ETTEMAKS.

Ettemaksuna on bilansis ettevõtte tulumaks 300 krooni, võlgnevusena on üksikisiku tulumaks 11 368 krooni ja eelneva maksu intressid 3 krooni, sotsiaalmaks 22 666 krooni ja eelneva maksu intressid 6 krooni, töötuskindlustusmaks 963 ja pensionikindlustusmaks 563 krooni ning käibemaks 5 929 krooni ja eelneva maksu intressid 65 krooni

LISA 2. MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE.

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Ettemaks	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.03	2 240 000	2 497 893	155 000	
Soetused	65 778	33 917	0	99 695
Mahakandmine	0	- 466 978	0	- 466 978
Soetusmaksumus 30.06.04	2 305 778	2 064 832	155 000	
Kulum 30.06.03	- 251 334	- 1 028 960	0	- 1 280 294
Arvestatud kulum	- 48 736	- 176 829	0	- 225 565
Mahakandmine	0	+ 466 978	0	+ 466 978
Kulum 30.06.04	- 300 070	- 738 811	0	- 1038 881
Jääkväärtus 30.06.03	1 988 666	1 468 933	155 000	3 612 599
Jääkväärtus 30.06.04	2 005 708	1 326 021	155 000	3 486 729

04.01.2005

LISA 3. REALISEERIMISE NETOKÄIVE

OÜ Merkest realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003/2004	2002/2003
Eesti	2 101 804	2 285 427
Kokku	2 101 804	2 285 427

LISA 4. KASUTUSRENT

Aruandeperioodil on kasumiaruandes kajastatud sõidukite kasutusrendi makseid summas 30 000 krooni.

LISA 5. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte omanikke, töötajaid, juhatuse liikmeid ning nende lähikondlasi.

OÜ Merkest on 2003/2004.a. ostnud ja müünud kaupu ning teenuseid järgmistelt seotud ettevõtetelt:

		Ost	Müük	Kohustus 30.06.2004	Nõue 30.06.2004
OÜ Simar		31 500	2 298	19 470	0
Rahapaigutamise OÜ		30 000		35 400	0
Kokku		61 500	2 298	0	19 470

Kõik tehingud on toimunud turuhindades.

LISA 6. OSAKAPITAL

Osakapital koosneb kokku 6 osast mille väärtustega on järgnevad:

1. 1 266 000
2. 131 000
3. 270 000
4. 45 000
5. 12 000
6. 76 000

Juhatuse liige

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Juhatus on koostanud 2003/2004. majandusaasta tegevusaruande ning juhatuse ülesandel on koostatud 2003/2004. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne.

Osaühingu MERKEST majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

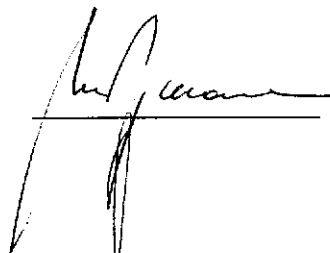
Osaühingu MERKEST majandusaasta aruande kinnitas üldkoosolek
" 29 " 12 2004.aastal.

Kuupäev

Allkiri

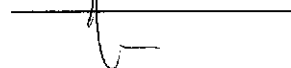
Juhatusel liige
Mait Kõrgmaa

29.12.2004



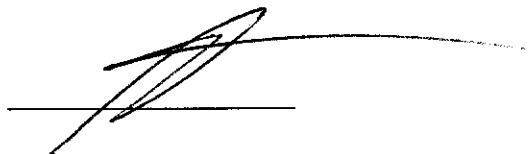
Juhatusel liige
Mihkel Kõrgmaa

29.12.2004

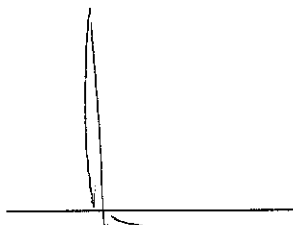


Juhatusel Liige
Juhan Kõrgmaa

29.12.2004



Juhatusel liige



04. 01. 2005

OSAÜHING MERKEST KASUMI JAOTAMISE OTSUS

Eelnevate perioodide jaotamata kasum	544 361
Aruandeaasta kasum	96 250
Kohustuslikku reservfondi	- 86 500
Jaotamata kasum pärast aastaaruande kinnitamist	554 111

Juhatusel liige _____

04. 01. 2005

Osanike nimekiri koosoleku kuupäeva seisuga:

Nimi	Elukoht	Isikukood	Osa väärtus
1.Mait Kõrgmaa	Tallinn	34806250220	1 266 000.-
2.Mihkel Kõrgmaa	Tallinn	37909260382	131 000 .-
3.Juhan Kõrgmaa	Tallinn	36810040310	270 000 .-
4.Andres Järving	Tallinn	36007030212	45 000 .-
5.Rein Nolo	Tallinn	35707080211	12 000.-
6. Miron Soltanovitch	USA	23.03.1951	76 000.-

Juhatuse liige



04. 01. 2005

OÜ MERKEST OMANIKELE

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Olen auditeerinud OÜ MERKEST äriregistrikood 10481733 raamatupidamise aastaaruannet, mis on koostatud 30.06.2004 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on OÜ MERKEST juhatuse kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemusele tuginedes objektiivne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostasin auditit Audiitortegevuse seaduse ja Auditeerimiseeskirjas sätestatu kohaselt. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus on väljavõtteliselt kontrollitud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamise hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta. Juhin tähelepanu, et lühiajalised kohustused (980 065.-) ületavad käibevara (435 447.-)

Olen seisukohal, et Raamatupidamise seaduse ja OÜ MERKEST raamatupidamist reguleerivate teiste õigusaktide kohaselt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mille finantstulemuseks on 96 250.- krooni kasumit ja bilansi maht 3 922 176 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ MERKEST finantsseisundit seisuga 30.06. 2004 ning lõppenud aruandeperioodi majandustulemust.


Hele Kuut
Vannuataud audiitor
Tunnistus 306

Tallinnas, 29.12.2004