

20

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

17 -01- 2003

.....

**OÜ CULINA**  
**Majandusaasta aruanne 2000-2001**

17-01-2003

## OÜ CULINA

### Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 08. september 2000

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2001

Ärinimi:	OÜ Culina
Äriregistri kood	10694897
Aadress:	E. Enno 42-1, Valga
Telefon:	076 41 157
Faks:	-
E-mail	<a href="mailto:cu.lina@mail.ee">cu.lina@mail.ee</a>
Põhitegevusala:	Toitlustamine
Tegevjuht:	Liidia Murumägi



v

32

OÜ Culina


Majandusaasta aruanne 2001  
TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNIID

17-01-2003

.....

**Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad**

OÜ Culina juhatus on koostanud ja kinnitanud 2000-2001 majandusaasta aruande ning millele on alla kirjutanud Äriühingu juhatuse esimees

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Liidia Murumägi	juhataja		20.juuni 2002

17 -01- 2003

## SISUKORD

Tegevusaruanne.....	5
Kasumi jaotamise ettepanek.....	6
Raamatupidamise aastaaruanne.....	7
Juhatuse deklaratsioon.....	8
Bilanss.....	8-9
Kasumiaruanne.....	10
Rahavoogude aruanne.....	111
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	122-13
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	144
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	144
Lisa 4. Kapitalirent.....	15
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	15
Lisa 6. Realiseerimise netokäive.....	16
Lisa 7. Muud ärikulud.....	16
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused.....	16
Lisa 9. Erakorralised tulud ja kulud.....	16



31

OÜ Culina  
TARTU MAJANDUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNÄID  
17-01-2003

# Tegevusaruanne

## TEGEVUSARUANNE 2000-2001 MAJANDUSAASTA KOHTA

OÜ Culina on asutatud 2000. aasta septembris. Ettevõtte on üles ehitatud 100%-liselt Eesti residendi erakapitalil. Firmal on kaks osanikku, kellest üks tegutseb ka aktiivselt ettevõtte juhtimises. OÜ Culina põhitegevuseks on toitlustamine 2000 viimane kvartal toimusid ettevalmistustööd ja ettevõttel äritegevust ei toimunud. Ettevõtte äritegevus algas 2001 aasta jaanuaris. Tulenevalt raamatupidamise seaduse paragrahvis sätestatud võimalusest kajastab käesolev majandusaasta aruanne ettevõtte kuueteistkümne (16) kuu tulemusi s.o. 08.09.2000 – 31.12.2001.a. Tulenevalt üha kasvavast konkurentsist plaanib ettevõtte 2002 aastal muudatusi ja välja selgitada ning arendada firma eeliseid konkurentide ees. Tähtajatute lepingutega oli tööl seisuga 31.12.2001 7 töötajat. Palgafond ulatus 2001 aastal 323 448 kroonini. Kogu palgafondist moodustas juhtkonna palk 17,78 % (57 505) ja töötajate palk 82,22 % (265 943.-).

35  
OÜ Culina  
2001  
TARTU MAAKOHILIS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNIID


17 -01- 2003

## KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Culina puhaskasum aastal 2001 on 2 606 krooni.

Ettevõtte juhatuse ettepanek on kasum summas 2 606 krooni jätta jaotamata kasumina ettevõtte käsutusse, mida ta kasutab oma tegevuses vastavalt vajadusele.

OÜ Culina juhataja



36

OÜ Culina  
Majandusaasta aruanne 2001  
**TARTU MAAKOHUS**  
**REGISTRIOSAKOND**  
**SISSE TULNIID**

17 -01- 2003

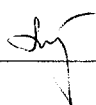
.....

## Raamatupidamise aastaruanne

### Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 15 esitatud OÜ Culina 2000 2001. a. raamatupidamise aastaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaruanne kajastab OÜ Culina finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 15.06.2002, on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Culina on jätkuvalt tegutsev.

\_\_\_\_\_ 

Juhatuse liige

38

17 -01- 2003

**Bilanss**

**RAAMATUPIDAMISBILANSS**  
**SEISUGA 31.12. 2001.a.**

.....

<b>AKTIVA (VARA)</b>	<b>31.12.01</b>	<b>31.12.00</b>	<b>Lisad</b>
<b>KÄIBEVARA</b>			
<b>1. Raha ja pangakontod</b>	<b>14 323</b>	<b>4 292</b>	<b>1</b>
<b>3. Nõuded ostjate vastu</b>	<b>86 228</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
3.1. Ostjatelt laekumata arved	86 228	0	
3.3. Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
<b>4. Mitmesugused nõuded</b>			
4.4. Muud lühiajalised nõuded			
<b>6. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</b>		<b>2 962</b>	
6.1. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		2 962	
<b>7. Varud</b>			
7.2. Lõpetamata toodang			
7.5. Ettemaksed hankijatele			
<b>KÄIBEVARA KOKKU</b>	<b>100 551</b>	<b>7 254</b>	
<b>PÕHIVARA</b>			
<b>9. Materiaalne põhivara</b>	<b>525 008</b>	<b>32 439</b>	<b>3, 4</b>
9.2. Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	188 765	34 106	
9.3. Autod ja muud transpordivahendid(soetusmaksumuses)	225 339	0	
9.4. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-14 647	-1 667	
9.3. Muu inventar, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)	129 138	0	
9.4 Akumuleeritud põhivara inventari kulum (miinus)	-3 587	0	
<b>PÕHIVARA KOKKU</b>	<b>525 008</b>	<b>32 439</b>	
<b>AKTIVA (VARA) KOKKU</b>	<b>625 559</b>	<b>39 693</b>	



38

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULMID

17-01-2003

## PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

KOHUSTUSED	31.12.01	31.12.00	.....
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>			
11. Völakohustused	121 572	4 000	4
11.1 Tagatiseta völakohustused	49 197	4 000	
11.5 Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed järgneval perioodil	72 375		
12. Ostjate (tellijate) ettemaksed	80 800	0	
13. Völad hankijatele	23 004	0	
13.1. Hankijatele tasumata arved	23 004	0	
15. Maksuvölad	9 617		5
16. Viitvölad ( aruandeperioodi maksmata kulud )	10 943	0	
16.1. Völad töövõtjatele	10 943	0	
16.4 Muud völad			
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>	<b>245 936</b>	<b>4 000</b>	
<b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED</b>			
19. Pikaajalised völakohustused	337 017		4
0 19.1. Mittekonverteeritavad völakohustused	337 017		
<b>PIKAAJALISEDKOHUSTUSED KOKKU</b>	<b>337 017</b>		
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>	<b>582 953</b>	<b>4 000</b>	
<b>OMAKAPITAL OSAÜHINGUS</b>			
22. Osakapital nimiväärtuses	40000	40000	
26. Reservid			
26.1. Kohustuslik reservkapital			
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum			
28. Aruandeperioodi kasum(kahjum)	2 606	(4 307)	
<b>OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU</b>	<b>42 606</b>	<b>35 693</b>	
<b>PASSIVA (kohustused ja osakapital) KOKKU</b>	<b>625 559</b>	<b>39 693</b>	

dy

17-01-2003

## Kasumiaruanne skeem 1

ÄRITULUD	2001	2000	Lisad
1. Realiseerimise netokäive	1 233 802	0	6
2. Valmis ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus			
4. Muud äritulud		0	7
<b>ÄRITULUD KOKKU</b>	<b>1 233 802</b>	<b>0</b>	
<b>ÄRIKULUD</b>			
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused	774 287		
6. Mitmesugused tegevuskulud	139 317	2 645	
7. Tööjõu kulud	323 448		
7a) Palgakulu			
7b) Sotsiaalmaksud			
8. Kulum	18 234	1 667	
9. Muud ärikulud	2 842		7
<b>ÄRIKULUD KOKKU</b>	<b>1 258 128</b>	<b>4 312</b>	
<b>ÄRIKASUM (-KAHJUM)</b>	<b>(24 326)</b>	<b>(4 312)</b>	
<b>10. FINANTSTULUD</b>			
10.e. muud intressi- ja finantstulud	79	5	
<b>FINANTSTULUD KOKKU</b>	<b>79</b>	<b>5</b>	
<b>11. FINANTSKULUD</b>			
11.c. intressikulud	2 601	0	
11.f. muud finantskulud	0	0	
<b>FINANTSKULUD KOKKU</b>	<b>2 601</b>	<b>0</b>	
<b>KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST</b>	<b>(26 848)</b>	<b>(4 307)</b>	
12. Erakorralised tulud	29454		9
<b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)</b>	<b>2 606</b>	<b>(4 307)</b>	

40

17 -01- 2003

# Rahavoogude aruanne

## Otsene meetod

.....

1. Rahavood äritegevusest		
1.1 Ostjatelt laekunud arved	1 450 460	0
1.2 Hankijatele tasutud arved	1 065 524	2 348
1.3 Töötajatele tasutud	191 821	0
1.4 Tasutud maksud	164 849	2 962
1.5 Tasutud intressid	0	0
1.6 Muud laekunud äritulud	33 352	5
1.7 Muud tasutud ärikulud	17 641	297
<b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU</b>	<b>43 977</b>	<b>5 602</b>

2. Rahavood investeerimisest		
2.1 Tasutud põhivara eest	104 654	14 106
2.2 Laekunud põhivara müügist	0	0
2.3 Tasutud finantsinvesteeringute eest	0	0
2.4 Laekunud intressid pikaajalistelt nõuetelt	0	0
2.5 Laekunud dividendid	0	0
2.6 Laekunud pikaajalised nõuded	0	0
<b>RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU</b>	<b>104 654</b>	<b>14 106</b>

3. Rahavood finantseerimisest		
3.1 Laekunud aktsiate emiteerimisest	20 000	20 000
3.2 Laekunud aktsiate müügist	0	0
3.3 Tasutud aktsiate tagasi ostmisel	0	0
3.4 Tasutud dividende	0	0
3.5 Saadud laenud	79 000	4 000
3.6 Saadud täiendav arvelduskrediit	0	0
3.7 Tasutud laenud	24 000	0
3.8 Tasutud kapitalirendimaksed	0	0
<b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU</b>	<b>75 000</b>	<b>24 000</b>

<b>Raha ja pangakontod</b>	<b>08.09.2000</b>	<b>0.- krooni</b>
<b>Raha ja pangakontod</b>	<b>31.12.2000</b>	<b>4 292.- krooni</b>
<b>Raha ja pangakontod</b>	<b>31.12.2001</b>	<b>14 323.- krooni</b>

17 -01- 2003

## Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

### 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.

### Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus on suurem kui

Kontoritehnikal 3000 EEK

Kontori ja köögi mööblil 10000 EEK

Ja millede kasutusaeg on pikem kui 1 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 tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- muu inventar, sisseseade ja muud 33,33% aastas
- masinad ja seadmed 12,5% aastas
- kontoritehnika 33,33% aastas

### Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

### Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti

omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle 17-01-2003  
Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

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.

### **Tulu**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

### **Puhkusetasude reserv**

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu  
reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud  
puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud  
arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.



### Lisa 1. Raha ja pangakontod

**TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD**

17 -01- 2003

	2001	2000
Sularaha kassas	2 481	3 204
Pangakontodel EEK	11 842	1 088
<b>Kokku</b>	<b>14 323</b>	<b>4 292</b>

.....

### Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ning lootusetuteks ja kanti kuludesse kokku krooni väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

### Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	<b>Kokku</b>
	5 428.-				<b>5 428.-</b>
80 800.-					<b>80 800.-</b>
					<b>86 228.-</b>

### Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

(soetusmaksumuses)

	Aasta alguseks	Sissetulek	Mahakantud	Müüdüd	Aasta lõpuks	Sama jäärmaksumuses
1. Masinad ja seadmed	0	188 765	14 647	0	188 765	174 118
2. Muu inventar	0	129 138	3 587	0	129 138	125 551
3. Sõiduvahendid	0	225 339	0	0	225 339	225 339
<b>KOKKU</b>	<b>0</b>	<b>543 242</b>	<b>18 234</b>	<b>0</b>	<b>543 242</b>	<b>525 008</b>

*[Handwritten signature]*

14

Seisuga 31.12.2001 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus  
 484 939.- krooni

Nimetus ja kellelt Renditud	Soetus maksumus	Aruandeperioodi maksed	Liisingule tasumata seisuga 31.12.01
Hansa Liising Eesti AS	259 600	68 014	191 586
Hansa Liising Eesti AS	225 339	22 534	202 805
<b>KOKKU</b>	<b>484 939</b>	<b>90 548</b>	<b>394 391</b>

**Lisa 4. Kapitalirent**

OÜ Culina rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

Nimetus ja kellelt renditud	Maksed 2002	Maksed peale 2002 aastat	Leping lõpeb
Köögitehnika Hansa Liising Eesti AS	40 108	151 478	30.11.2005
Kaubik Citroen Hansa Liising Eesti AS	32 267	170 538	30.12.2006
<b>KOKKU</b>	<b>72 375</b>	<b>322 016</b>	

Laenuandja nimetus	Saldo 31.12.01	Järgneval aruandeperioodil tagasimaksamisele kuuluvad Summad	Nende maksetähtajad	Intressimäärad
Hansa Liising KAPITALIRENT	394 391	131 066	Igakuu	5,44%
Liidia Murumägi laen	55 000	10 000	31.12.2002	0%
AS Sisustusekspert järelmaks	24 198	24 198	15.03.2002	0%
<b>KOKKU</b>	<b>473 589</b>	<b>180 264</b>		

**Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud**

	algsaldo	arvestatud	tasutud	lõppsaldo
Üksikisiku tulumaks	0	40 621	36 552	(4 069)
Sotsiaalmaks	0	81 821	70 523	(11 298)
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	0	1 232	1 056	(176)
Käibemaks	0	47 830	53 756	5 926

17 -01- 2003

**Lisa 6. Realiseerimise netokäive**

	Summa	Tegevusalade lõikes %
Toitlustamine	1 228 473	99,6
Transportteenus	5 329	0,4

**Lisa 7. Muud äritulud, -kulud**

Muude ärituludena on kasumiaruandes kajastatud tulud vastavalt:

Kasum põhivahendite müügist	0
Arvelduste saldode korrigeerimine	0
Kokku	0

Muude ärikuludena on kasumiaruandes kajastatud kulud vastavalt:

Arvestatud maksu intressid	49
Aruande perioodi kohalikud maksud	0
Kahjum põhivara müügist	0
Lepingutasud	0
Trahvid	0
Muud ärikulud (s.h. lootusetud arved)	2 793
Kokku	2 842

**Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused**

Aastaruande koostamise hetkel ei ole OÜ –I Culina juhatuse hinnangul ühtegi väljaantud garantiid ega ole käimas kohtuprotsesse, mis võiksid ettevõttele tulevikus kaasa tuua potentsiaalseid kohustusi.

**Lisa 9. Erakorralised tulud ja kulud**

Erakorraliste tuludena on OÜ Culina saanud kindlustushüviti summas

14 454 krooni ja Liidia Murumägi osaliselt kustutatud laen summas 15 000 krooni kokku on erakorralisi tulusid majandusaasta perioodil 29 454 krooni.

*Handwritten signature*



TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

04 -11- 2002

16 lu. 27290  
.....  
E.S.

# OÜ CULINA

**Majandusaasta aruanne 2000-2001**

04 -11- 2002

.....

## OÜ CULINA

### Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 08. september 2000

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2001

Ärinimi:	OÜ Culina
Äriregistri kood	10694897
Aadress:	E. Enno 42-1, Valga
Telefon:	076 41 157
Faks:	-
E-mail	<a href="mailto:cu.lina@mail.ee">cu.lina@mail.ee</a>
Põhitegevusala:	Toitlustamine
Tegevjuht:	Liidia Murumägi




04-11-2002

**Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad**

.....

OÜ Culina juhatus on koostanud ja kinnitanud 2000-2001 majandusaasta aruande ning millele on alla kirjutanud Äriühingu juhatuse esimees

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Liidia Murumägi	juhataja		20.juuni 2002

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

04 -11- 2002

**OÜ Culina osanikud (seisuga 31.12.2001):**

<b>Nimi</b>	<b>Isikukood</b>	<b>Osakud (kroonides)</b>	<b>Osakaal (%)</b>
1. Liidia Murumägi	45310065729	20 000	50
2. Priit Sibul	37712315726	20 000	50



## SISUKORD

Tegevusaruanne.....	6
Raamatupidamise aastaaruanne .....	7
Juhatuse deklaratsioon .....	7
Bilanss.....	8-9
Kasumiaruanne .....	10
Rahavoogude aruanne.....	11
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	12-13
Lisa 1. Raha ja pangakontod .....	14
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine .....	14
Lisa 4. Kapitalirent.....	15
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud .....	15
Lisa 6. Realiseerimise netokäive .....	16
Lisa 7. Muud ärikulud .....	16
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused .....	16
Lisa 9. Erakorralised tulud ja kulud .....	16



## Tegevusaruanne

### TEGEVUSARUANNE 2000-2001 MAJANDUSAASTA KOHTA

OÜ Culina on asutatud 2000. aasta septembris. Ettevõtte on üles ehitatud 100%-liselt Eesti residentide erakapitalil. FIRMAL ON KAKS OSANIKKU, KELLEST ÜKS TEGUTSEB KA AKTIIVSILT ETTEVÕTTE JUHTIMISES. OÜ Culina põhitegevuseks on toitlustamine 2000 viimane kvartal toimusid ettevalmistustööd ja ettevõttel äritegevust ei toimunud. Ettevõtte äritegevus algas 2001 aasta jaanuaris. Tulenevalt raamatupidamise seaduse paragrahvis sätestatud võimalusest kajastab käesolev majandusaasta aruanne ettevõtte kuueteistkümnelt (16) kuu tulemusi s.o. 08.09.2000 – 31.12.2001.a.

Tulenevalt üha kasvavast konkurentsist plaanib ettevõtte 2002 aastal muudatusi ja välja selgitada ning arendada firma eeliseid konkurentide ees.

Tähtajatute lepingutega oli tööil seisuga 31.12.2001 7 töötajat. Palgafond ulatus 2001 aastal 323 448 kroonini. Kogu palgafondist moodustas juhtkonna palk 17,78 % (57 505) ja töötajate palk 82,22 % (265 943.-).

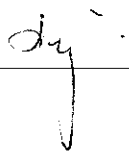


## Raamatupidamise aastaruanne

### Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 15 esitatud OÜ Culina 2000-2001. a. raamatupidamise aastaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaruanne kajastab OÜ Culina finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 15.06.2002, on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Culina on jätkuvalt tegutsev.

\_\_\_\_\_   
Juhatuse liige

04 -11- 2002

## Bilanss

### RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA 31.12. 2001.a.

AKTIVA (VARA)	31.12.01	31.12.00	Lisad
<b>KÄIBEVARA</b>			
1. Raha ja pangakontod	14 323	4 292	1
3. Nõuded ostjate vastu	86 228	0	2
3.1. Ostjatelt laekumata arved	86 228	0	
3.3. Ebatöenäoliselt laekuvad arved			
4. Mitmesugused nõuded			
4.4. Muud lühiajalised nõuded			
6. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2 962	
6.1. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		2 962	
7. Varud			
7.2. Lõpetamata toodang			
7.5. Ettemaksed hankijatele			
<b>KÄIBEVARA KOKKU</b>	<b>100 551</b>	<b>7 254</b>	
<b>PÕHIVARA</b>			
9. Materiaalne põhivara	525 008	32 439	3, 4
9.2. Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	188 765	34 106	
9.3. Autod ja muud transpordivahendid(soetusmaksumuses)	225 339	0	
9.4. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-14 647	-1 667	
9.3. Muu inventar, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)	129 138	0	
9.4 Akumuleeritud põhivara inventari kulum (miinus)	-3 587	0	
<b>PÕHIVARA KOKKU</b>	<b>525 008</b>	<b>32 439</b>	
<b>AKTIVA (VARA) KOKKU</b>	<b>625 559</b>	<b>39 693</b>	



04 - 11 - 2002

**PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**

<b>KOHUSTUSED</b>	<b>31.12.01</b>	<b>31.12.00</b>	
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>			
<b>11. Võlakohustused</b>	<b>136 572</b>	<b>4 000</b>	<b>4</b>
11.1 Tagatiseta võlakohused	64 197	4 000	
11.5 Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksud järgneval perioodil	72 375		
<b>12. Ostjate (tellijate) ettemaksud</b>	<b>80 800</b>	<b>0</b>	
<b>13. Võlad hankijatele</b>	<b>23 004</b>	<b>0</b>	
13.1. Hankijatele tasumata arved	23 004	0	
<b>15. Maksuvõlad</b>	<b>9 617</b>		<b>5</b>
<b>16. Viitvõlad ( aruandeperioodi maksmata kulud )</b>	<b>10 943</b>	<b>0</b>	
16.1. Võlad töövõtjatele	10 943	0	
16.4 Muud võlad			
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>	<b>260 936</b>	<b>4 000</b>	
<b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED</b>			
<b>19. Pikaajalised võlakohustused</b>	<b>337 017</b>		<b>4</b>
0 19.1. Mittekonverteeritavad võlakohustused	337 017		
<b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>	<b>337 017</b>		
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>	<b>597 953</b>	<b>4 000</b>	
<b>OMAKAPITAL OSAÜHINGUS</b>			
<b>22. Osakapital nimiväärtuses</b>	<b>40000</b>	<b>40000</b>	
<b>26. Reservid</b>			
26.1. Kohustuslik reservkapital			
<b>27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum</b>			
<b>28. Aruandeperioodi kasum(kahjum)</b>	<b>(12 394)</b>	<b>(4 307)</b>	
<b>OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU</b>	<b>27 606</b>	<b>35 693</b>	
<b>PASSIVA (kohustused ja osakapital) KOKKU</b>	<b>625 559</b>	<b>39 693</b>	

*Jing*

04 -11- 2002

## Kasumiaruanne skeem 1

ÄRITULUD	2001	2000	Lisad
1. Realiseerimise netokäive	1 233 802	0	6
2. Valmis ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus			
4. Muud äritulud		0	7
<b>ÄRITULUD KOKKU</b>	<b>1 233 802</b>	<b>0</b>	
<b>ÄRIKULUD</b>			
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused	774 287		
6. Mitmesugused tegevuskulud	139 317	2 645	
7. Tööjõu kulud	323 448		
7a) Palgakulu			
7b) Sotsiaalmaksud			
8. Kulum	18 234	1 667	
9. Muud ärikulud	2 842		7
<b>ÄRIKULUD KOKKU</b>	<b>1 258 128</b>	<b>4 312</b>	
<b>ÄRIKASUM (-KAHJUM)</b>	<b>(24 326)</b>	<b>(4 312)</b>	
<b>10. FINANTSTULUD</b>			
10.e. muud intressi- ja finantstulud	79	5	
<b>FINANTSTULUD KOKKU</b>	<b>79</b>	<b>5</b>	
<b>11. FINANTSKULUD</b>			
11.c. intressikulud	2 601	0	
11.f. muud finantskulud	0	0	
<b>FINANTSKULUD KOKKU</b>	<b>2 601</b>	<b>0</b>	
<b>KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST</b>	<b>(26 848)</b>	<b>(4 307)</b>	
12. Erakorralised tulud	14454		9
<b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)</b>	<b>(12 394)</b>	<b>(4 307)</b>	

*dy*  
v

04 -11- 2002

## Rahavoogude aruanne

### Otsene meetod

1. Rahavood äritegevusest		
1.1 Ostjatelt laekunud arved	1 450 460	0
1.2 Hankijatele tasutud arved	1 065 524	2 348
1.3 Töötajatele tasutud	191 821	0
1.4 Tasutud maksud	164 849	2 962
1.5 Tasutud intressid	0	0
1.6 Muud laekunud äritulud	33 352	5
1.7 Muud tasutud ärikulud	17 641	297
<b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU</b>	<b>43 977</b>	<b>(5 602)</b>
2. Rahavood investeerimisest		
2.1 Tasutud põhivara eest	104 654	14 106
2.2 Laekunud põhivara müügist	0	0
2.3 Tasutud finantsinvesteeringute eest	0	0
2.4 Laekunud intressid pikaajalistelt nõuetelt	0	0
2.5 Laekunud dividendid	0	0
2.6 Laekunud pikaajalised nõuded	0	0
<b>RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU</b>	<b>(104 654)</b>	<b>(14 106)</b>
3. Rahavood finantseerimisest		
3.1 Laekunud aktsiate emiteerimisest	20 000	20 000
3.2 Laekunud aktsiate müügist	0	0
3.3 Tasutud aktsiate tagasi ostmisel	0	0
3.4 Tasutud dividende	0	0
3.5 Saadud laenu	79 000	4 000
3.6 Saadud täiendav arvelduskrediit	0	0
3.7 Tasutud laenu	24 000	0
3.8 Tasutud kapitalirendimaksud	0	0
<b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU</b>	<b>75 000</b>	<b>24 000</b>
<b>Raha ja pangakontod</b>	<b>08.09.2000</b>	<b>0.- krooni</b>
<b>Raha ja pangakontod</b>	<b>31.12.2000</b>	<b>4 292.- krooni</b>
<b>Raha ja pangakontod</b>	<b>31.12.2001</b>	<b>14 323.- krooni</b>

*Sign*

04 -11- 2002

## Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

### 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.

### Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus on suurem kui

Kontoritehnikal 3000 EEK

Kontori ja köögi mööblil 10000 EEK

Ja millede kasutusaeg on pikem kui 1 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 tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

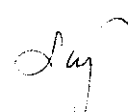
- muu inventar, 33,33% aastas  
sisseseade ja muud
- masinad ja 12,5% aastas  
seadmed
- kontoritehnika 33,33% aastas

### Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

### Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti



omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULUMID

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.

### **Tulu**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

### **Puhkusetasude reserv**

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.



### Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2001	2000
Sularaha kassas	2 481	3 204
Pangakontodel EEK	11 842	1 088
<b>Kokku</b>	<b>14 323</b>	<b>4 292</b>

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

04 -11- 2002

.....

### Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas krooni. Majandusaastal tunnustati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ning lootusetuteks ja kanti kuludesse kokku krooni väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnustatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

### Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	<b>Kokku</b>
	5 428.-				<b>5 428.-</b>
80 800.-					<b>80 800.-</b>
					<b>86 228.-</b>

### Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

(soetusmaksumuses)

	Aasta alguseks	Sissetulek	Mahakantud	Müüdid	Aasta lõpuks	Sama jääkmaksumuses
1. Masinad ja seadmed	0	188 765	14 647	0	188 765	174 118
2. Muu inventar	0	129 138	3 587	0	129 138	125 551
3. Sõiduvahendid	0	225 339	0	0	225 339	225 339
<b>KOKKU</b>	<b>0</b>	<b>543 242</b>	<b>18 234</b>	<b>0</b>	<b>543 242</b>	<b>525 008</b>

Seisuga 31.12.2001 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus  
484 939.- krooni

04 -11- 2002

Nimetus ja kellelt Renditud	Soetus maksumus	Aruandeperioodi maksed	Liisingule tasumata seisuga 31.12.01
Hansa Liising Eesti AS	259 600	68 014	191 586
Hansa Liising Eesti AS	225 339	22 534	202 805
<b>KOKKU</b>	<b>484 939</b>	<b>90 548</b>	<b>394 391</b>

#### Lisa 4. Kapitalirent

OÜ Culina rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

Nimetus ja kellelt renditud	Maksed 2002	Maksed peale 2002 aastat	Leping lõpeb
Köögitehnika Hansa Liising Eesti AS	40 108	151 478	30.11.2005
Kaubik Citroen Hansa Liising Eesti AS	32 267	170 538	30.12.2006
<b>KOKKU</b>	<b>72 375</b>	<b>322 016</b>	

Laenuandja nimetus	Saldo 31.12.01	Järgneval aruandeperioodil tagasimaks-misele kuuluvad Summad	Nende makse-tähtajad	Intressi-määrad
Hansa Liising KAPITALIRENT	394 391	131 066	Igakuu	5,44%
Liidia Murumägi laen	55 000	25 000	31.12.2002	0%
AS Sisustusekspert järelmaks	24 198	24 198	15.03.2002	0%
<b>KOKKU</b>	<b>473 589</b>	<b>180 264</b>		

#### Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	algsaldo	arvestatud	tasutud	lõppsaldo
Üksikisiku tulumaks	0	40 621	36 552	(4 069)
Sotsiaalmaks	0	81 821	70 523	(11 298)
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	0	1 232	1 056	(176)
Käibemaks	0	47 830	53 756	5 926

04 -11- 2002

**Lisa 6. Realiseerimise netokäive**

	Summa	Tegevusalade lõikes %
Toitlustamine	1 228 473	99,6
Transportteenus	5 329	0,4

**Lisa 7. Muud äritulud, -kulud**

Muude ärituludena on kasumiaruandes kajastatud tulud vastavalt:

Kasum põhivahendite müügist	0
Arvelduste saldode korrigeerimine	0
Kokku	0

Muude ärikuludena on kasumiaruandes kajastatud kulud vastavalt:

Arvestatud maksu intressid	49
Aruande perioodi kohalikud maksud	0
Kahjum põhivara müügist	0
Lepingutasud	0
Trahvid	0
Muud ärikulud (s.h. lootusetud arved)	2 793
Kokku	2 842

**Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused**

Aastaaruande koostamise hetkel ei ole OÜ –I Culina juhatuse hinnangul ühtegi väljaantud garantiid ega ole käimas kohtuprotsesse, mis võiksid ettevõttele tulevikus kaasa tuua potentsiaalseid kohustusi.

**Lisa 9. Erakorralised tulud ja kulud**

Erakorraliste tuludena on OÜ Culina saanud kindlustushüvitisi summas 14 454 krooni.