

30-06-2003

# **MASTRENTO KAUBANDUSE OÜ MAJANDUSAASTA ARUANNE.**

6918

*Anne Mazurenko*

**Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2002**  
**Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2002**

**Ettevõtte nimi:**

**OÜ Mastrento Kaubandus**

**Aadress:**

**Koidu 83**

**Tallinn 10122**

**Telefon:**

**5 088 994**

**Ettevõtte reg nr.:**

**10703576**

**Põhitegevusala:**

**Kinnisvaraarendus**

**Juhatuse esimees:**

**Peeter Narusk**

SISUKORD

30-06-2003

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                      | 3  |
| Juhatuse deklaratsioon                              | 4  |
| Bilanss: Aktiva                                     | 5  |
| Passiva                                             | 6  |
| Kasumiaruanne (skeem 1)                             | 7  |
| Rahavoogude aruanne                                 | 8  |
| Omakapitali muutuse aruanne                         | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused      | 10 |
| Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid | 11 |
| Lisa 1. Raha ja pangakonto                          | 13 |
| Lisa 2. Nõuded ostjate vastu                        | 13 |
| Lisa 3. Varud                                       | 13 |
| Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine              | 13 |
| Lisa 5. Lühiajalised kohustused                     | 14 |
| Lisa 6. Hankijate tasumata arved                    | 14 |
| Lisa 7. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed            | 14 |
| Lisa 8. Pikaajalised kohustused                     | 15 |
| Lisa 9. Realiseerimise netokäive                    | 15 |
| Lisa 10. Bilansivälised kohustused                  | 15 |
| Majandusaasta kasumijaotamise aruanne               | 16 |
| Majandusaasta aruande allkirjad                     | 17 |



OÜ Mastrento Kaubandus 2002. aasta majandusaruanne.

OÜ Mastrento Kaubandus alustas tegevust 2001. a lõpus.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvaraarendus, milline hõlmab nii tulevikus soetatavatel kinnistutel paiknevate hoonete väljaarendamist kui ka uute kortermajade loomist.

2002. aasta alguses soetas OÜ Mastrento Kaubandus pangalaenu abil kinnistu Tallinna kesklinnas, millele oleme juba algatanud ka detailplaneeringu uue korterelamu ehitamiseks ning tellinud arhitektuuribüroost projekti samal kinnistul paikneva olemasoleva 2- korruselise pööningukorrusega puithoone katusekorruse väljaehitamiseks 4-ks korteriks ehitusluba väljastatud 05.2002)

OÜ Mastrento Kaubanduse 2002. a põhitegevuseks oligi olemasolevate ning tulevaste ettevõtmiste finantseerimisallikate leidmine ning detailplaneeringute koostamine, mis võtavad Tallinnas aega kuni 2 a.

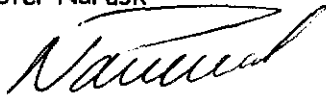
Samal ajal on OÜ Mastrento Kaubandus tegelenud ka Tallinna kesklinnas paiknevate kolme kortermaja haldamisega ( aadressidel Suur-Ameerika 29 ning Villardi 8)

2002. a detsembris kirjutas OÜ Mastrento Kaubandus alla kinnistu ostu-müügi eellepingule ning tasus ka omavahenditest esimese sissemakse kinnistu soetamiseks Tallinnas, millele OÜ Mastrento Kaubanduse poolt tellitud detailplaneeringu lähteülesande järgi on võimalik rajada moodustatavatele kruntidele mitu kuni 9- korrulist korterelamut, milliste ehitust on planeeritud alustada 2004 a. kevad-suvel ning antud kortermajade ehituseks on juba peetud läbirääkimisi mitmete finantsinstitutsioonidega.

2002 aastal ettevõtte kahele töötajale/juhatuse liikmele arvestati töötasudena 80000.00 EEK.

Alates nov.2002. , millal toimus omanike vahetus ettevõttes, on OÜ Mastrento Kaubanduse juhatuse ainuliige Peeter Narusk.

Peeter Narusk



Juhatuse liige

## JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerib juhatus, et:

- \* kõik äriühingu nimel sooritatud tehingud on kajastatud nõuetekohaselt, järgides Raamatupidamise Seadust ja head tava raamatupidamise registrites ja aastaaruandes;
- \* peale bilansipäeva ei ole toimunud selliseid sündmusi, mis tingiksid vajaduse muuta andmeid aastaaruandes või vajaksid kajastamist aastaaruande lisades;
- \* äriühing on täitnud kõik õigusaktidest ja lepingutest tulenevad kohustused, mille täitmatajätmine avaldaks mõju aastaaruandele.
- \* ei eksisteeri mingeid plaane ega kavatsusi, mis võiksid seada ohtu äriühingu jätkuvuse.

30.06. 2003.a.

Juhatuse liige



Peeter Narusk

**MASTRENTO KAUBANDUSE OÜ RAAMATUPIDAMISBILANSS**

**SISSE TULNUD**

30-06-2003

2002 2001

**AKTIVA**

**KÄIBEVARA**

|                                                    |        |        |
|----------------------------------------------------|--------|--------|
| Raha ja pangakonto Lisa 1.                         | 479883 | 286756 |
| Nõuded ostjate vastu Lisa 2.                       |        |        |
| Ostjatele laekumata arved                          | 5816   | 0      |
| Viitlaekumised (aruande perioodil laekumata arved) |        |        |
| Intressid                                          | 3      | 0      |
| Ettemakstud tulevaste per.kulud                    |        |        |
| Maksude ettemaksed Lisa 6.                         | 28773  | 931    |
| Varud                                              |        |        |
| Ostetud kaubad Lisa 3.                             | 139570 | 0      |

**Käibevara kokku 654045 287687**

**PÕHIVARA**

|                                   |                |               |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Materiaalne põhivara Lisa 4.      |                |               |
| Maa ja ehitised (soetushinnas)    | 1250000        | 0             |
| Akumuleeritud kulum(-)            | 6000           | 0             |
| <b>Materiaalne põhivara kokku</b> | <b>1244000</b> | <b>0</b>      |
| Ettemakstud põhivara              | 1132170        | 0             |
| <b>Põhivara kokku</b>             | <b>2376170</b> | <b>287687</b> |

**AKTIVA KOKKU 3030215 575374**



**PASSIVA**

**2002      2001**

**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

**Võlakohustused**

Tagatiseta võlakohustused Lisa 5.

440909      152909

**Võlad hankijatele**

Ostjate ettemaksed

805000      100000

Hankijate tasumata arved Lisa 6.

876167      902

**Maksuvõlad** Lisa 7.

46816      0

**Viitvõlad** (aruande perioodil maksmata kulud)

Muud viitvõlad

1920      0

**Lühiajalised kohustused kokku**

**2170812      253811**

**PIKAAJALISED KOHUSTUSED**

Mittekonverteeritavad võlakohustused Lisa 8.

720000      0

**Pikaajalised kohustused kokku**

**720000      0**

**Kohustused kokku**

**2890812      253811**

**OMAKAPITAL**

Aktsiakapital

40000      40000

Eelmiste aastate kasum

-6124      0

Aruandeaasta kasum

105527      -6124

**Omakapital kokku**

**139403      33876**

**PASSIVA KOKKU**

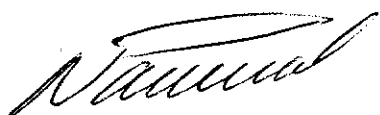
**3030215      287687**



**KASUMIARUANNE (kroonides)**

**2002 2001**

|                                           |               |              |
|-------------------------------------------|---------------|--------------|
| Realiseerimise netokäive Lisa 9.          | 710758        | 40000        |
| Muud äritulud                             | 187000        | 0            |
| <b>Kokku äritulud</b>                     | <b>897758</b> | <b>40000</b> |
| <b>Ärikulud</b>                           |               |              |
| Kaubad, materjal ja teenused              | 95811         | 40000        |
| Mitmesugused tegevuskulud                 | 505553        | 8599         |
| Tööjõukulud                               | 107262        | 0            |
| * palgakulu                               | 80000         | 0            |
| * sotsiaalmaksukulu                       | 26862         | 0            |
| * töötuskindlustumakse                    | 400           | 0            |
| Põhivara kulum                            | 6000          | 0            |
| Muud ärikulud                             | 4702          | 225          |
| <b>Ärikulud kokku</b>                     | <b>719328</b> | <b>48824</b> |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                 | <b>178430</b> | <b>-8824</b> |
| <b>Finantstulud</b>                       |               |              |
| Muud intressi- ja finantstulud            | 22            | 2700         |
| <b>Finantskulud</b>                       |               |              |
| Intressikulud                             | 72925         | 0            |
| <b>Kasum (kahjum-) majandustegevusest</b> | <b>105527</b> | <b>-6124</b> |
| <b>Puhaskasum (kahjum-)</b>               | <b>105527</b> | <b>-6124</b> |



# RAHAVOOGUDE ARUANNE.

## Käibekapital äritegevusest

|                            |        |       |
|----------------------------|--------|-------|
| Kasum (-kahjum)            | 105527 | -6124 |
| Materiaalse põhivara kulum | 6000   | 0     |

Kokku käibekapital äritegevusest 111527 -6124

## Käibevara muutus (v.a. raha ja pank)

|                                    |         |      |
|------------------------------------|---------|------|
| Ostjate laekumata arved            | -5816   | 0    |
| Viitlaekumised                     | -3      | 0    |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | -27842  | -931 |
| Ostetud kaubad müügiks             | -139570 | 0    |

Kokku -173231 -931

|                          |        |        |
|--------------------------|--------|--------|
| Ostjate ettemaksed       | 705000 | 100000 |
| Hankijate tasumata arved | 875265 | 902    |
| Maksuvõlad               | 46816  | 0      |
| Muud viitvõlad           | 1920   | 0      |

Kokku 1629001 100902

Kokku käibekapitali muutus 1567297 93847

## Rahavood investeerimistegevusest

|                               |          |   |
|-------------------------------|----------|---|
| Soetatud materiaalne põhivara | -2382170 | 0 |
|-------------------------------|----------|---|

## Rahavood finantseerimistegevusest

|                           |        |        |
|---------------------------|--------|--------|
| tagatiseta võlakohustused | 288000 | 152909 |
| Pikaajaline laen          | 720000 | 0      |
| Osakapitali sissemaks     | 0      | 40000  |

Kokku rahavood investeerimistegevusest 1008000 192909

## Raha ja pangakontode muutus

|               |        |        |
|---------------|--------|--------|
| Raha algjääk  | 193127 | 286756 |
| Raha lõppjääk | 286756 | 0      |
|               | 479883 | 286756 |





SISSE TULNUD

30-06-2003

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.

|                            |  | osa-    | eelm.per. | arua.peri. | kokku  |
|----------------------------|--|---------|-----------|------------|--------|
|                            |  | kapital | kasum     | kasum      |        |
| Osahingu soetamine 2001.a. |  | 40000   | 0         | 0          | 40000  |
| Eelmise perioodi kasum     |  |         |           |            | 0      |
| 2001.a.kasum               |  |         |           | -6124      | -6124  |
| Seisuga 01.01.2002         |  | 40000   | 0         | -6124      | 33876  |
| Reservi suurendamine       |  |         |           |            | 0      |
| Eelmise perioodi kasum     |  |         | -6124     | 6124       | 0      |
| 2002.a. Kasum              |  |         |           | 105527     | 105527 |
| Seisuga 31.12.2002         |  | 40000   | -6124     | 105527     | 139403 |

Osakapitali sissemakseid on tehtud rahas. Firma tegevuse ajal dividende pole makstud.

OÜ Mastrento Kaubandus ühe osa nimiväärtus on 100 krooni ja osakuid on välja lastud 400 tk. 2002.a. ei ole osakuid emiteeritud.



30-06-2003

**OÜ MASTRENTO KAUBANDUS 2002.A. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE  
KOOSTAMISE ALUSED.**

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja osakapitali ning majandustegevuse tulemust.

2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EV Raamatupidamis- seadusest, Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, standarditest ja soovitustest, ning heast raamatupidamise tavast lähtuvalt.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. 2002.a. arvestusskeemide ja arvestus- meetodite muutusi ei toimunud.

Juhatuse hinnangul on OÜ Mastrento Kaubandus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



## AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID.

### Nõuete hindamine.

Ostjatele laekumata arvete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

### Varud.

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalne põhivara.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 kr. ning kasutusajaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist õimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

|   |                    |        |
|---|--------------------|--------|
| * | maa ja ehitised    | 1-6%   |
| * | masinad ja seadmed | 12-24% |
| * | arvutustehnika     | 24%    |
| * | kontorimööbel      | 24%    |
| * | inventar           | 24%    |



30-06-2003

#### **Rahavood.**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

#### **Tehingud välisvaluutas.**

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Valuutakursi muutustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

#### **Kasutus- ja kapitalirent.**

Kasutusrendiga renditud objekte OÜ-s Mastrento Kaubandus arvel ei ole. 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.

#### **Puhkusetasu reservi arvestus.**

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

#### **Netokäive.**

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale.

#### **Reservide moodustamine.**

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ-s Mastrento Kaubandus moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



30-06-2003

**OÜ MASTRENTO KAUBANDUS 2002.A. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE  
KOOSTAMISE LISAD.**

**Lisa 1. Raha ja pangakontod.**

2002 2001

Kokku

479883 286756

**Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.**

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 5816 krooni.  
Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole firma tegutsemise aja jooksul olnud.

| Seisuga    | Aegumata | Ületanud | Kokku |
|------------|----------|----------|-------|
|            |          | 1-3 kuud |       |
| 31.12.2001 | 0        | 0        | 0     |
| 31.12.2002 | 1086     | 4730     | 5816  |

**Lisa 3. Varud.**

Tooraine ja materjal on laos arvel soetusmaksumuses kokku summas 145833 krooni, sellest

| Üldehitusmaterjal | Siseviimistlusmaterjal | Kokku  |
|-------------------|------------------------|--------|
| 29223             | 110347                 | 139570 |

Varude hindamisel rakendati FIFO meetodit.

**Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.**

|                       | masinad ja<br>seadmed | akumul.<br>kulum | jääk-<br>maksumus |
|-----------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
| Seisuga 01.01.2002.a. | 0                     | 0                | 0                 |
| Soetatud 2002.a.      | 1250000               |                  | 1250000           |
| Kulum 2002.a.         |                       | -6000            | -6000             |
| Seisuga 31.12.2002.a. | 1250000               | -6000            | 1244000           |

OÜ-Mastrento Kaubandus põhivara on panditud summas 900000.00EEK  
AS Eesti Ühispank kasuks.



**Lisa 5. Lühiajalised kohustused.**

Lühiajaliste kohustuste all on näidatud OÜ Mastrento Kaubandus võlg füüsilistele isikutele summas 520909.00 EEK, mis tagastatakse 2003. Aastal.  
Laenukt intresse ei arvestata.

**Lisa 6. Hankijatele tasumata arved.**

| Seisuga    | Aegumata | Ületanud<br>1-3 kuud | Ületanud<br>3k-1aasta | Kokku  |
|------------|----------|----------------------|-----------------------|--------|
| 31.12.2001 | 901      | 0                    | 0                     | 901    |
| 31.12.2002 | 869941   | 4594                 | 1632                  | 876167 |

**Lisa 7. Maksuvõlad.**

|                                             | 2002         | 2001       |
|---------------------------------------------|--------------|------------|
| Bilansis näidatud maksuvõlad koosnevad:     |              |            |
| * Üksikisiku tulumaksu kohustus             | 16302        | 0          |
| intress                                     | 720          |            |
| * Sotsiaalmaksu kohustus                    | 26862        | 0          |
| intress                                     | 1163         |            |
| * Töötuskindlustusmaksed                    | 1200         | 0          |
| intress                                     | 53           |            |
| * Kohustuslik kogumispension                | 500          | 0          |
| intress                                     | 16           |            |
| <b>Kokku maksuvõlg</b>                      | <b>46816</b> | <b>0</b>   |
| Bilansis näidatud maksude ettemaks koosneb: |              |            |
| * Käibemaksu                                | 29103        | 931        |
| * Käibemaksu intressi võlg                  | 330          | 0          |
| <b>Kokku maksude ettemaks</b>               | <b>28773</b> | <b>931</b> |



30-06-2003

**Lisa 8. Pikaajalised kohustused.**

Pikaajalise kohustuse all on näidatud pangalaen, mis on võetud AS-st Eesti Ühispank kinnistu soetamiseks.

|                                   |        |
|-----------------------------------|--------|
| Laenu summa                       | 900000 |
| aruande aasta põhiosa tagasimakse | 180000 |
| jääk 31.12.2002                   | 720000 |
| millest 2003.a. kuulub tasumisele | 720000 |
| Intresse tasuti 2002.a.           | 72925  |
| Intressi %                        | 9%     |

**Lisa 9. Realiseerimise netokäive.**

Realisatsioon summas 897758 krooni on toimunud Eesti Vabariigi piires.

**Lisa 10. Bilansivälised kohustused.**

OÜ-l Mastrento Kaubandus bilansiväliseid kohustusi ei ole.



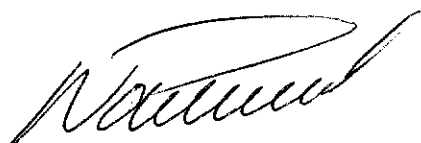
SISSE TULNUD

30-06-2003

2002.A. KASUMI JAOTAMISE ARUANNE.

---

|                                                                                             |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 01.01.2002.a.:                                    | -6124  |
| 2002.a. aruandeaasta kasum:                                                                 | 105527 |
| Reservkapitali moodustamiseks                                                               | -4000  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2001.a. majandusaasta aruande kinnitamist: | 95403  |





OÜ Mastrento Kaubandus 2002.a. majandusaasta aruanne  
30.06.2003  
(kroonides)

**Majandusaasta aruande allkirjad.**

2002.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Mastrento Kaubandus juhatuse  
üldkoosoleku poolt 30.06.2003.a.

Juhataja

Peeter Narusk

Aadress: Pronksi 7/9-22, Tallinn

Isikukood: 36703230258



Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
OÜ Mastrento Kaubandus 2002.a. majandusaruanne  
(Kroonides)

SISSE TOETUD

30-06-2003

**OÜ-I Mastrento Kaubandus on üks osanik:**

Peeter Narusk

IK36703230258

Elukoht: Tallinn Pronksi 7/9-22

