

Ergebnis der Prüfung
der Wirtschaftsprüfung
des Jahres 2003

2003

6-14

Angela Jürgenson

OÜ Geldias Grupp

2003 aasta majandusaasta aruanne

Ettevõtte nimetus:

OÜ Geldias Grupp

Aadress:

Metsa 12, Haapsalu

Äriregistri number:

10731532

Telefon:

**47 33173
55614961
5011196**

Juhatuse liikmed:

**Mihhail Sobko
Artur Kanger
Boriss Vasiljev**

Aruandeaasta algus:

01.01.2003.a.

Aruandeaasta lõpp:

31.12.2003.a.

2003.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Geldias Grupp juhatus deklareerib oma vastutust 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Geldias Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Geldias Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Mihhail Sobko
Juhatuse liige

6.06.04

(allkirjastamise kuupäev)



Boriss Vassiljev
Juhatuse liige

6.06.04.

(allkirjastamise kuupäev)



Artur Kanger
Juhatuse liige

6.06.04.

(allkirjastamise kuupäev)

2003.a. tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusalades 2003.aastal muudatusi ei toimunud. OÜ Geldias Grupp põhitegevus on toitlustamine (baar), saunateenused ja meelelahutusteenused.

Juhatus koosneb 3 liigest. Keskmine töötajate arv 2003.aastal oli 6. Töötasuna maksti välja 44785 krooni.

Areng on olnud stabiilne. Olulised sündmused 2003. aastal puudusid, kui välja arvata asjaolu, et hoone Metsa 12 väärtus viidi ümberhindamise kaudu vastavusse vara tegeliku väärtusega.

2003. aastal kasvas realiseerimise maht 47,2% võrra. Vaatamata asjaolule et arvunumbrid on tagasihoidlikud, loodab osaühing eelnevalt tehtud reklaamile tööjõumahtu tõstmata saavutada 2004.a. märgatavalt suurema majanduskasvu.

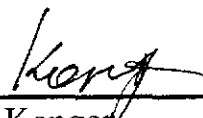
Osaühingu käibekasvu mõjutab Eesti Vabariigi Euroopa Liitu asumise- piiriületamise lihtsustamise tõttu.



M.Sobko



B. Vassiljev



A. Kanger

Bilanss 31.12.2003.a. seisuga

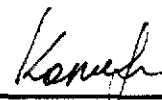
	2002.a.	2003.a.
Raha ja pangakontod	648	18759
Maksude ettemaksed	634	-
Ostetud kaubad müügiks	15383	9122
Käibevara kokku	16665	27881
Maa ja ehitised	360000	670000
Masinad ja seadmed	267019	268885
Materiaalne põhivara kokku	627019	938885
Akumuleeritud kulum	-63447	-135224
Põhivara kokku	563572	803661
AKTIVA KOKKU	580237	831542
Hankijatele tasumata arved	57159	46469
Muud viitvõlad	701780	564803
Maksude võlad	4159	8252
Muud lühiajalised kohustused	80338	49239
Lühiajalised kohustused kokku	843436	668763
Osakapital	40000	40000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-210999	6801
Aruandeaasta kasum	-92200	115978
Omakapital kokku	- 263199	162779
PASSIVA KOKKU	580237	831542



M. Sobko



B. Vassiljev



A. Kanger

2004

Kasumiaruanne 01.01.2003.a.-31.12.2003.a.

	2002.a.	2003.a.
Realiseerimise netokäive	248391	365653
Äritulud kokku	248391	365653
Toore, materjal ja teenused	99874	193819
Kaubad	119205	124127
Tööjõu kulud	69896	59782
s.h. palgatulu	52350	44785
sotsmaks	17281	14773
töötuskindlustus	265	224
Materiaalne põhivara kulum	51215	71777
Ärikulud kokku	340190	449505
Ärikasum	-91799	-83852
Finantstulud	7	207257
Finantskulud	408	7427
Kasum majandustegevusest	-92200	115978

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001.a.	40000	-	-210999	170999
Aruandeperioodi puhaskasum			-92200	-92200
Saldo 31.12.2002.a.	40000		-303199	-263199
Põhivara ümberhindlus			310000	310000
Aruandeperioodi puhaskasum			115978	115978
Saldo 31.12.2003.a.	40000		122779	162779

M.Sobko

B. Vassiljev

A. Kanger

Rahavoogude aruanne 2003.a.

1.Rahavoogude muutus aruandeaasta äritegevusest	
1.1.Puhaskasumi mõju rahavoogudele	
1.1.1.Puhaskasum (kahjum)	+115978
1.1.2.Materiaalse põhivara kulum	+71777
Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku 1.1	+187755
1.2.Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest	
1.2.1.varudest	+6261
1.2.2.hankijatele tasumata võlgadest	-10690
1.2.3. maksu võlgadest	+4727
1.2.4. muudest võlgnevustest	-168076
Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest kokku 1.2.	-167778
2.Rahavoogude muutused investeerimisest	
2.1.Kulutused põhivara ostuks	-1866
Rahavoogude muutused investeerimisest kokku 2.	-1866
Rahavoogude mutused kokku (1+2)	+18111



M.Sobko



B. Vassiljev



A.Kanger

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

O Ü Geldias Grupp 2003.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnistatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Muudatused arvestuspõhimõtetes

Seoses 01.01.03.a. jõustunud Raamatupidamise seaduse Ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega teostati aruandeaastal arvestuspõhimõtetes järgmised muudatused:

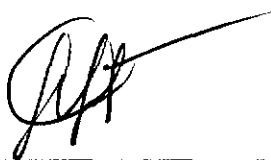
- Alates 2003.a. aastast on Raamatupidamise Toimkonna juhendites olemas kinnisvarainvesteeringuid sätestavad arvestuspõhimõtted. Kui enne juhendi jõustumist kajastati kinnisvarainvesteeringuid materiaalse põhivara arvestusmeetodite kohaselt, siis alates 01.01.03.a. kajastab OÜ Geldias Grupp neid õiglasel väärtuses.

Raha ja raha ekvivalendid -

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

Ostjate tasumata summad

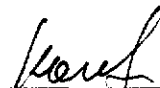
Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta



M. Sobko



B. Vassiljev



A. Kanger

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantaksetäielikult kuludesse.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel,		
Kontoritehnika	Lineaarne	20%
Muud masinad ja seadmed	Lineaarne	20%
Transpordivahendid	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	20%
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	5%

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

		
M. Sobko	B. Vassiljev	A. Kanger

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodide eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulu kajastamine

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

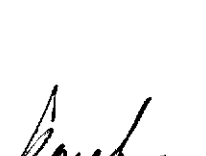
- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.


M.Sobko


B.Vassiljev


A.Kanger

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete muutuse mõju eelmiste perioodide jaotamata kasumile seisuga 01.01.2003.a (kroonides)

Jaotamata kasumi algsaldo 01.01.2003.a. enne korrigeerimisi	-303199
<i>Korrigeerimised</i>	
Soetatud põhivara ühekordne ümberhindlus	310000
Korrigeerimised kokku	310000
Jaotamata kasumi algsaldo 01.01.2003.a. pärast korrigeerimist	6801

Lisa 3. Maksud

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2002.a.		31.12.2003.a.	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kinnipeetud tulumaks	0	396	0	545
Sotsiaalmaks	0	3664	0	2095
Töötukindlustusmaks	0	99	0	95
Kohustusliku kogumis-				
Peniooni makse	0	0	0	14
Käibemaks	634		0	5503

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002.a.	360000	267019	627019
Akumuleeritud kulum 31.12.02	4500	58947	63447
Soetamine		1866	1866

Ümberklassifitseerimine

Kinnisvarainvesteeringuks

Ümberhindlus	310000	0	310000
Arvestatud kulum	18000	53777	71777
Akumuleeritud kulum 31.12.03	22500	112724	135224
Jääkmaksumus 31.12.03	647500	156161	803661

M.Sobko	B.Vassiljev	A.Kanger
---------	-------------	----------

Liiklus- ja transpordivõrk
SISSE TULEMINE
17.06.2004

Lisa 5. Pikaajalised võlad

Pikaajalised võlad ei ole.

Lisa 6. Müügitulu

(kroonides)

OÜ Geldias Grupp müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	<u>2003.a.</u>
Eesti	365653
Kokku	365653

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	<u>2003.a.</u>
Baar	245572
Sauna- ja meelelahutusteenused	120081
Kokku	365653

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Majandustehinguid seotud osapooltega ei sooritatud.

Saldod seotud osapooltega.
(kroonides)

	<u>31.12.2002.a.</u>	<u>31.12.2003.a.</u>
Lühiajalised kohustused		
Mihhail Sobko	701780	564803

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

		
M. Sobko	B. Vassiljev	A. Kanger

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

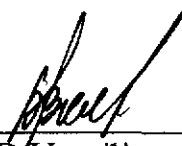
OÜ Geldias Grupp vaba kapital on 31.detsembril 2003.a. järgmine
(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6801
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	115978
Kokku jaotamata kasum	122779

OÜ Geldias Grupp juhatus teeb ettepaneku omakapital summas 122779 krooni jätta jaotamata.

Osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku Aadress	Osaniku isikukood	Osa nimiväärtus	Hääle arv
Mihhail Sobko	Kopli 96/a-3 Tallinn	36904190250	13400	134
Boriss Vassiljev	Sõle 54-34 Tallinn	35412160304	13300	133
Artur Kanger	Kadri tee 4-8 Tallinn	37109160243	13300	133

		
M.Sobko	B.Vassiljev	A.Kanger

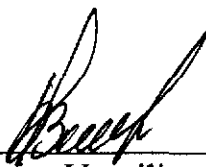
Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele

2003.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Geldias Grupp üldkoosolek
07.juunil 2004.a.

Haapsalus, 09.juunil 2004.a.



Mihhail Sobko
Juhatuse liige



Boriss Vassiljev
Juhatuse liige



Artur Kanger
Juhatuse liige