

Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

12. 06. 2003

17 lk. nr. 19333

Sigrid Raud

OÜ KARJAMÕISA TAPAMAJA
2002. aasta
majandusaasta aruanne

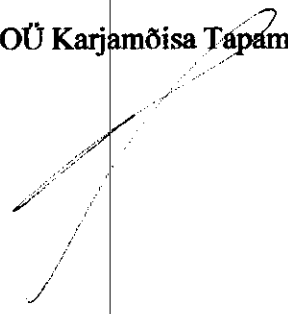
SAADUD

12. 06. 2003

OÜ Karjamõisa Tapamaja
2002. a majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus:	01. jaanuar 2002. a
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2002. a
Ärinimi:	OÜ Karjamõisa Tapamaja
Äriregistri kood:	10763957
Aadress:	Lepaküla, Tahkuranna vald, 86502 Pärnu maakond
Telefon:	(044)60681
Põhitegevusala:	tapamaja teenused; loomakasvatussaaduste tootmine, töötlemine, ost ja müük
Tootmisjuht:	Tiit Sommer
Audiitorkontroll:	Eve Antsu
Järeldusotsuse kuupäev:	28. veebruar 2003a

OÜ Karjamõisa Tapamaja



2002. a majandusaasta aruanne

SAADUD

12. 06. 2003

Sisukord

Ettevõtte kontaktandmed	2
Sisukord	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon – raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Rakendatud arvestusmeetodid	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Varud	11
Lisa 4. Maksud	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara	12
Lisa 6. Võlakohustused	12
Lisa 7. Laenu tagatis ja panditud vara	12
Lisa 8. Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9. Omakapitali muutuste aruanne	13
Lisa 10. Realiseerimise netokäive	13
Majandusaasta kasumijaotamise aruanne	14
Osanike nimekiri	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2002. majandusaasta aruandele	16
Audiitori järeldusotsus	17

OÜ Karjamõisa Tapanmaja

2002. a majandusaasta aruanne

SAADUD

12. 06. 2003

Tegevusaruanne

OÜ Karjamõisa Tapamaja tegevusalaks on tapamaja teenused; loomakasvatussaaduste tootmine, töötlemine, ost ja müük.

OÜ alustas tööd 2001. aasta 1. juunist. Septembris osteti võetud pangalaenu abil kinnistu koos tapapunkti hoonete ja juurdekuuluva inventariga.

2001. aastal oli OÜ Karjamõisa Tapamaja käive 5 587 318 krooni. Realiseerimise netokäibest põhiosa moodustas põllumajandusloomadest toodetud saaduste (liha, toomahkade, subpoduktide jms.) müük.

2002. aastal soetati seadmeid 56 393 krooni eest. Ehitati juurde uued külmkambrid toodangu säilitamiseks. Vahetati hoone katus, aknad ja välisüksed ning viidi tootmis- ja olmeruumid vastavusse kehtestatud nõuetega (kapitaalremondi maksumuseks 571 673 krooni). Taotleti tunnustamist tegutsemiseks väiketapamajana. Ettevõtte on tunnustatud Veterinaar- ja Toiduamet otsusega 24. detsembril 2002. a ja andis välja tegevusloa tegutsemaks väikese võimsusega lihatöötlemisettevõtteks. Ettevõtte on ka tunnustatud nõuetele vastav matmispaik. Tehtud investeeringutele taotleti toetust Euroopa Liidu investeerimisprogrammist SAPARD summas 276 620 krooni. Taotlus sai positiivse vastuse. Raha on veel laekumata.

2003. aastal on plaanis alustada lihaalõikusosakonna ehitust ja taotleda selle ehituseks ka toetust investeerimisprogrammist SAPARD.

2002. aastal oli OÜ Karjamõisa Tapamaja keskmine töötajate arv 6 inimest, kelle palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 284 473 krooni.

OÜ Karjamõisa Tapamaja juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele 2002. aastal tasu ei makstud.

OÜ Karjamõisa Tapamaja

2002. a majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

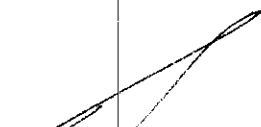
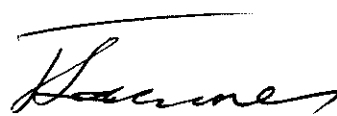
Juhatus deklaratsioon – raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Karjamõisa Tapamaja juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

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.

Juhatus hinnangul on OÜ Karjamõisa Tapamaja jätkuvalt tegutsev.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 – 13 toodud OÜ Karjamõisa Tapamaja 2002. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:


Enn Kuslap
Tiit Sommer

Lepaküla, 26. veebruar 2003 a

OÜ Karjamõisa Tapamaja

2002. a majandusaasta aruanne

Bilanss

(kroonides)

31.12.02 31.12.01 Lisa nr

VARAD

Käibevara

1. Raha ja pangakontod	7 164	124 181	1
3. Nõuded ostjate vastu			
3.1. Ostjatelt laekumata arved	219 427	354 089	1.2
3. Nõuded ostjate vastu kokku	219 427	354 089	1.2
4. Mitmesugused nõuded	276 620	0	
5. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
4.1. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 291	4 490	
5. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	2 291	4 490	
7. Varud			
7.1. Ostetud kaubad müügiks	126 116	131 320	
7. Varud kokku	126 116	131 320	1
Käibevara kokku	631 618	614 080	

Käibevara kokku

Põhivara

9. Materiaalne põhivara			
9.1. Masinad ja seadmed	260 449	204 056	1.5
9.2. Hooned ja rajatised	350 000	350 000	1.5
9.3. Maa	50 000	50 000	
9.4. Lõpetamata ehitus	654 238	359 184	
9.5. Akumuleeritud põhivara kulum	-59 266	-9 708	1.5
9. Materiaalne põhivara kokku	1 255 421	953 532	1.5

Põhivara kokku

VARAD KOKKU

1 887 039 1 567 612



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	31.12.02	31.12.01	Lisa nr
Lühiajalised kohustused			
11. Võlakohustused			
11.1. Lühiajalised laenud krediidasutustelt	69 697		
11.2. Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	92 400	69 300	1.7
11. Võlakohustused kokku	162 097	69 300	
13. Võlad hankijatele			
13.1. Hankijatele tasumata arved	271 885	395 808	
13. Võlad hankijatele kokku	271 885	395 808	
15. Maksuvõlad	37 208	41 048	4
16. Viitvõlad			
16.1. Võlad töövõtjatele	25 722	25 628	1.10
16. Viitvõlad kokku	25 722	25 628	
Lühiajalised kohustused kokku	496 912	531 784	
Pikaajalised kohustused			
19. Pikaajalised võlakohustused			
19.1. Pikaajaline pangalaen	438 300	530 700	1.7
19. Pikaajalised võlakohustused kokku	438 300	530 700	
Pikaajalised kohustused kokku	438 300	530 700	
KOHUSTUSED KOKKU	935 212	1 062 484	
Omakapital			
22. Osakapital	40 000	40 000	11
23. Aazio	354 000	354 000	
26. Reservid			
26.1. Kohustuslik reservkapital	4 000		1.11
26. Reservid kokku	4 000		
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	107 128		11
28. Aruandeaasta kasum	446 699	111 128	11
OMAKAPITAL KOKKU	951 827	505 128	11
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 887 039	1 567 612	

Kasumiaruanne

(kroonides)

Skeem 1

	2002. a	2001. a	Lisa nr
Äritulud			
1. Realiseerimise netokäive	5 587 318	3 749 684	10
Äritulud kokku	5 587 318	3 749 684	
Ärikulud			
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused	4 139 358	3 042 188	
6. Mitmesugused tegevuskulud	612 155	402 758	
7. Tööjõu kulud			
a) palgakulu	211 849	126 613	
b) sotsiaalmaksud	75 563	38 972	
7. Tööjõu kulud kokku	287 412	165 585	
8. Kulum			
a) põhivara kulum ja väärtuse langus	49 558	9 708	5
8. Kulum kokku	49 558	9 708	
9. Muud ärikulud	2	4 025	
Ärikulud kokku	5 088 485	3 624 264	
Ärikasum (-kahjum)	498 833	125 420	
10. Finantstulud			
e) muud intressi- ja finantstulud	203		
11. Finantskulud			
c) intressikulud	52 326	14 292	
b) muud finantskulud	11		
11. Finantskulud kokku	52 337		
Kasum (kahjum) majandustegevusest	446 699	111 128	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	446 699	111 128	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	446 699	111 128	11

SAADUD

12. 06. 2003

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Rahavood äritegevusest

Puhaskasumi mõju rahavoogudele

Puhaskasum

Materiaalse põhivara amortisatsioon

Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku

Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest

Muutus käibevaras

Nõuded ostjate vastu

Mitmesugused nõuded

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Ostetud kaubad müügiks

Muutus käibevaras kokku

Muutus lühiajalistes kohustustes

Lühiajalised laenu krediidiasutustelt

Hankijatele tasumata arved

Maksuvõlad

Võlad töövõtjatele

Muutus lühiajalistes kohustustes kokku

Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest kokku

Rahavood äritegevusest kokku

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara soetus

Materiaalse põhivara rekonstrueerimisväljaminekud

Rahavood investeerimistegevusest kokku

Rahavood finantseerimistegevusest

Osakapitali sissemaks

Võetud pikaajalist laenu

Pikaajaliste laenu tasumine

Rahavood finantseerimistegevusest kokku

Rahavood kokku

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

Raha ja raha ekvivalentide muutus

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

2002. a

2001. a Märkused

446 699

111 128 Bil r 28

49 558

9 708 Kas ar r 8

496 257

120 836

134 662

-354 089 Bil r 3

-276 620

2 199

-4 490 Bil r 4.1

5 204

-131 320 Bil r 7.1

-134 555

-489 899

69 697

0 Bil r 11.1

-123 923

395 808 Bil r 13.1

-3 840

41 048 Bil r 15

94

25 628 Bil r 16.1

-57 972

462 484

-192 527

-27 415

303 730

93 421

Lisa 5

-56 393

-541 056

-295 054

-188 184

-351 447

-729 240

0

40 000

0

720 000

-69 300

0 Bil r 11.2

-69 300

760 000

-117 017

124 181

124 181

0

-117 017

124 181

7 164

124 181 Bil r 1

OÜ Karjamõisa Tapamaja

2002. a majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Rakendatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt lähtudes Raamatupidamistoimkonna juhenditest.

Raha ja selle ekvivalendid

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

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Nõuete hindamine

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

Mitmesuguste nõuete all on kajastatud nõue SAPARD agentuurile investeeringutoetuse osas.

Varud

Varud on võetud arvele ostuhinnaga summas 126 116 krooni.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse majandustegevuses pikema aja jooksul ning mille soetamismaksumus on suurem kui 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on küll pikk, kuid mille soetamismaksumus on alla 5000 krooni, kantakse soetamise momendil 100 % kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Hooned ja rajatised kuni 8% aastas, masinad ja seadmed kuni 40% aastas.

OÜ Karjamõisa Tapamaja

2002. a majandusaasta aruanne

SAADUD

12. 06. 2003

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule moodustab OÜ Karjamõisa Tapamaja kohustusliku reservkapitali, mis peab olema 1/10 aktsiakapitalist, s.o 4000 krooni.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 219 427 krooni.

Lisa 3 Varud

Varudena on 31.detsembri 2002.a. inventuuri seisuga arvele võetud ostetud kaubad müügiks soetusmaksumusega 126 116 krooni.

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.detsember 2002		31.detsember 2001	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	0	16686	0	22400
Viivis käibemaks	4	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	6735	0	6435
Sotsiaalmaks	0	13191	0	11550
Töötuskidlustusmaks	0	600	0	264
Erisoodustuse sotsiaalmaks	0	0	0	223
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	176
Kokku	4	37212	0	41048

OÜ Karjamõisa Tapamaja

2002. a majandusaasta aruanne

SAADUD

12. 06. 2003

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	31.12.2002		Aruandeperioodil			31.12.2001	
	soetus- maksumus	jääk- väärtus	soetatud	maha kantud	perioodi kulum	soetus- maksumus	jääk- väärtus
Masinad ja seadmed	260449	221623	56393	0	32058	204056	197288
Maa	50000	50000	0	0	0	50000	50000
Hooned ja rajatised	350000	329560	0	0	17500	350000	347060
Lõpetamata ehitus	654238	654238	359184	0	0	359184	359184
Materiaalne põhivara kokku	1314687	1255421	415577	0	49558	963240	953532

Lisa 6 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2002	Tähtaeg	Intressimäär
Lühiajalised laenud			
Arvelduskrediit	69697	20.04.2002	12 % aastas
Ühispangast			

Arvelduskrediidi lepingu limiit on 150 000 krooni.

	Saldo 31.12.2002	Tähtaeg	Järgm. per.kuulub tasumisele	Pikaajaline osa	Intressimäär
Pikaajalised laenud					
Laen	461400	06.09.2008	69300	392100	8,9 % aastas
Ühispangast					

OÜ Karjamõisa Tapamaja

2002. a majandusaasta aruanne

Lisa 7 Laenu tagatis ja panditud vara

Ühispangast võetud laenu tagatiseks on Karjamõisa kinnistule seatud hüpoteek.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

Palgavõlg	13295
Puhkusetasu reserv	12427
Kokku	25722

Lisa 9 Omakapitali muutuste aruanne

Eelmiste perioodide jaotamata kasum oli 107 128 krooni. 2002 a kasum 446 699 krooni.
 2002 moodustati reservkapital, millesse eraldati 2001 aasta kasumist 4000 krooni.
 OÜ Karjamõisa Tapamaja osakapital on 40 000 krooni. 2002 aastal osakapitalis muutusi ei toimunud.
 Osanikele dividende välja ei makstud.

Lisa 10 Realiseerimise netokäive

OÜ Karjamõisa Tapamaja realiseeris 2002. a kaupu ning osutas teenuseid vaid Eesti Vabariigi siseselt.

Realiseerimise netokäive jaguneb tegevusalade lõikes alljärgnevalt:

	2002	2001
Tapasaaduste müük	5 566 784	3 739 277
Osutatud teenused	20 534	10 407
Kokku	5 587 318	3 749 684

OÜ Karjamõisa Tapamaja 2002. a majandusaasta aruanne

SAADUD

12. 06. 2003

Majandusaasta kasumijaotamise aruanne

OÜ Karjamõisa Tapamaja juhatus otsustas jätta 2002. aasta puhaskasumi jaotamata.

2002. a aruandeaasta kasum

446 699 krooni

OÜ Karjamõisa Tapamaja

2002. a majandusaasta aruanne

Osanike nimekiri

1. Enn Kuslap

Isikukood: 36801062722
Elukoht: Are vald, Pärnu mk.

20000 kroonise väärtusega osa (50% osakapitalist)

2. Tiit Sommer

Isikukood: 35907134231
Elukoht: Tahkuranna vald, Pärnu mk.

20000 kroonise väärtusega osa (50% osakapitalist)

OÜ Karjamõisa Tapamaja

2002. a majandusaasta aruanne

SAADUD

12. 06. 2003

Juhatuse allkirjad 2002. majandusaasta aruandele

OÜ Karjamõisa Tapamaja 2002. a majandusaasta aruande
kinnitas koosolek 26.vebruaril 2003. aastal.

Juhatus :

Kuupäev

Allkiri

Tiit Sommer
juhatuse liige

Enn Kuslap
juhatuse liige

OÜ Karjamõisa Tapamaja

2002. a majandusaasta aruanne

SAADUD

12. 06. 2003

Audiitori järeldusotsus
osühing Karjamõisa Tapamaja osanikele

Olen auditeerinud *osühing Karjamõisa Tapamaja* bilanssi seisuga 31.12.2002.a. ja sellega seotud kasumiaruannet ning rahakäibe aruannet lõppenud majandusaasta kohta. Nende aruannete koostamine on juhtkonna kohustus. Nimetatud aruande õigsuse eest on vastutav firma juhtkond, minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedesomapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta läbiviidud auditi põhjal. Minu audit on läbi viidud vastavuses Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjadele. Nende eeskirjade kohaselt viisin oma auditi läbi saamaks kinnitust asjaolule, et mulle esitatud finantsaruanded ei sisalda olulisi vigu ja valeandmeid. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevadraamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Auditi maht on piiratud ning auditi testiiseloому tõttu on risk, et ka suhteliselt olulisi vigu võib jääda auditi käigus välja selgitamata. Minu audit hõlmas aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et läbiviidud audit annab minu arvamusel õigustatud põhjenduse.

Minu arvates kajastavad finantsaruanded kõikides olulistes punktides tõeselt firma finantsmajanduslikku olukorda seisuga 31.detsember 2002.a. ja on vastavuses Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.

Olen seisukohal, et raamatupidamisaruanne, mis näitab majandusaasta finants-tulemuseks 446,699.00 krooni puhaskasumit ja bilansi lõppsummaks 1,887,039 .00 krooni kajastab õigesti ja õiglaselt *osühing Karjamõisa Tapamaja* majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.


Eve Antsu
Vannutatud audiitor
tunnistus nr.79
Pärnus, 28. veebruaril 2003.a.

