

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

06-12-2004

171

Liane Adamson

KONTROLLITUD

OÜ Natiorel

Majandusaasta aruanne 2003

2003.a. majandusaasta aruanne

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri

1

06-12-2004

OÜ National

2003.a. majandusaasta aruanne

[illegible]

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Nõuded ostjatele	11
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4. Maksukohustused	11
Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused	12
Lisa 6. Pikaajalised võlakohustused	12
Lisa 7. Osakapital	12
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 9. Muud äritulud	13
Lisa 10. Muud ärikulud	13
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri	16

2003.a. majandusaasta aruanne

Sissejuhatus

OÜ Natiorel põhitegevusalaks on kaubandus- ja vahendustegevus, investeeringud erinevatesse finantsprojektidesse.

2003. aastal moodustas OÜ Natiorel müügitulu 200 tuhat krooni. OÜ Natiorel müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Personal

2003. aastal moodustasid ettevõtte töajõukulud 12 tuhat krooni. Juhatuse liikmele töötasu 2003. majandusaastal ei tasutud.

OÜ Natiorel põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste mahu kasvatamine ja olemasoleva turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

juhatuse liige

30. 03

..2004

06-12-2004

OÜ Natiorel

2003.a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

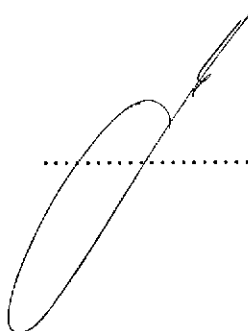
Juhatusdeklaratsioon

OÜ Natiorel juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Natiorel finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 19.03.2004.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Natiorel on jätkuvalt tegutsev.

Aat Kuum

juhatuse liige



30.03.

2004

06-12-2004

OÜ Natiorel

2003.a. majandusaasta aruanne

Bilanss

சென்னை நகராட்சி நிர்வாகப் பேரவை, 1904-05 ஆம் ஆண்டு

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		234 094	29 334
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelt laekumata arved		23 656	55 998
Mitmesugused nõuded	3		
Muud lühiajalised nõuded		400 000	-
Käibevara kokku		657 750	85 332
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3		
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud		-	1 250 000
Kokku materiaalne põhivara		-	1 250 000
Põhivara kokku		-	1 250 000
VARAD KOKKU		657 750	1 335 332

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	6	410 000	-
Maksuvõlad	4	260	260
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		742	742
Intressivõlad		20 542	54 688
Muud viitvõlad		1 000	-
Kokku viitvõlad		22 284	55 430
Lühiajalised kohustused kokku		432 544	55 690
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	6	-	1 250 000
Pikaajalised kohustused kokku		-	1 250 000
Kohustused kokku		432 544	1 305 690
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	7	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-10 358	-
Aruandeaasta kasum		195 564	-10 358
Omakapital kokku		225 206	29 642
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		657 750	1 335 332

2003.a. majandusaasta aruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2002 korrigeeritud
Müügitulu	8	200 000	-
Muud äritulud	9	52 009	56 356
Mitmesugused tegevuskulud		982	24
Tõõjõukulud			
Palgakulu		9 000	750
Sotsiaalmaksud		3 024	252
Muud ärikulud	10	43 498	65 688
Ärikasum		195 505	-10 358
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		59	-
Kokku finantstulud ja -kulud		59	-
Kasum (kahjum) majandustegevusest		195 564	-10 358
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		195 564	-10 358

06-12-2004

OÜ Natiorel

2003.a. majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne

(kroonides) Lisa 2003 2002
korrigeeritud

Rahavood äritegevusest

Ärikasum		195 505	-10 358
Korrigeerimised			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		32 342	-55 998
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-33 146	55 690

Kokku rahavood äritegevusest 194 701 -10 666

Rahavood investeerimistegevusest

Muude finantsinvesteeringute soetus	3	-	-1 250 000
Muude finantsinvesteeringute müük	3	850 000	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest		850 000	-1 250 000

Rahavood finantseerimistegevusest

Osakapitali sissemaksed		-	40 000
Saadud laenud	6	10 000	1 250 000
Saadud laenude tagasimaksed	6	-850 000	-
Saadud finantstulud		59	-

Kokku rahavood finantseerimistegevusest -839 941 1 290 000
RAHAVOOD KOKKU 204 760 29 334

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses 29 334 -
Raha ja raha ekvivalentide muutus 204 760 29 334

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus 234 094 29 334

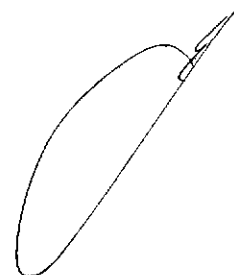
06-12-2004

OÜ Natiorel

2003.a. majandusaasta aruanne

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	-	-	-
Osakapital	40 000	-	40 000
Aruandeperioodi kahjum	-	-10 358	-10 358
Saldo 31.12.2002	40 000	-10 358	29 642
Aruandeperioodi puhaskasum	-	195 564	195 564
Saldo 31.12.2003	40 000	185 206	225 206



06-12-2004

OÜ Natiorel

2003.a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Natiorel 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Natiorel kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalseks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1.jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende 26/74 netodividendidena väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega – vara ei saa tekkida.

06-12-2004

1.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 5.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodide nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused 31.detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

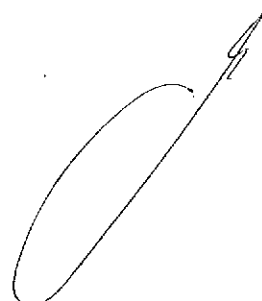
Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 19.03.2004 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



06-12-2004

OÜ Natiorel

2003.a. majandusaasta aruanne

Lisa 2. Nõuded ostjatele
(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	23 656	55 998
Kokku	23 656	55 998

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud
(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Finantsinvesteering sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	-	1 250 000
Kokku	-	1 250 000

Finantsinvesteeringult arvestatakse intressi 8% tagastamata jäänud summast.
Finantsinvesteeringu lõpptähtaeg on 30.05.2004. Finantsinvesteeringult tagasimaksed
aruandeperioodil moodustasid 850 000 krooni.

Lisa 4. Maksukohustused
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003 Kohustus	31.12.2002 Kohustus
Sotsiaalmaks	248	248
Töötuskindlustusmakse	12	12
Kokku	260	260

06-12-2004

OÜ Natiorel

2003.a. majandusaasta aruanne

XX

Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

OÜ Natiorel jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 185 206 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 48 154 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 137 052 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2003.

Lisa 6. Pikaajalised võlakohustused (kroonides)

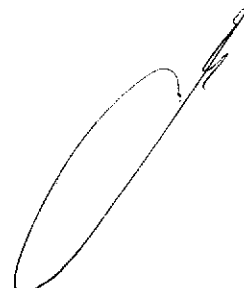
	31.12.2003	31.12.2002
Pikaajalised võlakohustused sh. maksutähtaeg 1-5 aastat	-	1 250 000

Võlakohustustelt on arvestatud intressi 7% aastast tagastamata jäänud summast. Laenu tagasimaksmise tähtaeg on 15.05.2004. Laenu tagasimaksed aruandeperioodil moodustavad 850 000 krooni.

Lisa 7. Osakapital (kroonides)

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2003	1	40 000
Saldo 31.12.2003	1	40 000

Põhikirja kohaselt on OÜ Natiorel miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.



2003.a. majandusaasta aruanne

© 2008 Pearson Education, Inc. All rights reserved. This publication is protected by copyright. No part of this publication may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted, in any form or by any means, electronic, mechanical, photocopying, recording, or by any information storage or retrieval system, without permission in writing from Pearson Education, Inc.

Tegevusala	2003	2002
Teenuste osutamine	200 000	-
Kokku	200 000	-

	2003	2002
Intressitulu	52 009	56 356
Kokku muud äritulud	52 009	56 356

	2003	2002
Intressikulu	43 498	54 688
Muud ärikulud	-	11 000
Kokku muud ärikulud	43 498	65 688

2003.a. majandusaasta aruanne

OÜ Natiorel juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Aat Kuum

30.01. 2004

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide kahjum	- 10 358
2003. aasta puhaskasum	195 564

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 185 206

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Kohustuslik reservkapital	4 000
Ülejäänud kasum jätta jaotamata	181 206

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist: **181 206**

Aat Kuum juhatuses liige

30.03. 2004

【お問い合わせ先】〒100-0001 東京都千代田区千代田1-1-1 日本橋三井ビルディング 三井物産株式会社 庶務課 03-6256-1111