

aasta aruanne
Tallinna Linnavalitsuse
Kogumajandusosakond
SISSE TULNUD

24 -05- 2004

Anne MAZURENKO 142

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Insalko Baltic
Äriregistri kood	10761608
Aadress	11313 Tallinn Veerenni 56
Telefon	6 558 110
Faks	6 558 106
Juhatuse liige	Raimu Tali
Põhitegevusala	Tehingud kinnisvaraga, kinnivara arendus, haldamine ja vahendus
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

24-05-2004

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
SISUKORD	2
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. Maksunõuded ja -kohustused	10
Lisa 3. Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega	11
JUHATUSE ALLKIRJAD 2003.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	12
2003.A. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
OSANIKE NIMEKIRI MAJANDUSAASTA ARUANDE KINNITAMISE	
SEISUGA	14



[illegible]

Tulud, kulud ja kasum

Investeeringud

OÜ Insalko Baltic ei teinud 2003.a. väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning ei planeeri neid ka 2004. aastaks.

Ettevõttel on üheliikmeline juhatus. Juhatusel liikmele 2003.a. tasu ei makstud. Juhatusel liikme tagasikutsumisel ei ole talle soodustusi ette nähtud.

Muutunud eesmärkide tõttu peatus 2003.a. arendustegevus Rakveres, Ed. Vilde tn. 1 asuval kinnistul.
2004.a.on kavas jätkata nimetatud kinnisvaraobjekti arendamist.

24.05.2004

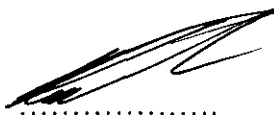
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Insalko Baltic 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 Insalko Baltic finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Insalko Baltic on jätkuvalt tegutsev.

Raimu Tali juhatus liige



04.05.2004.a.



24-05-2004

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 270	41 127
Viitlaekumised(aruandeperioodi laekumata tulud)			
Intressid		54	67
Kokku viitlaekumised		54	67
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	6	6
Kokku ettemaksed		6	6
Käibevara kokku		1 330	41 200
Kinnisvarainvesteeringud	3	1 310 000	0
Materiaalne põhivara	4		
Maa ja ehitised soetusmaksumuses		0	1 420 000
Lõpetamata põhivara ja ettemaksed põhivara eest		110 000	0
Kokku materiaalne põhivara		110 000	1 420 000
Põhivara kokku		1 420 000	1 420 000
VARAD KOKKU		1 421 330	1 461 200

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa		
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	5	1 408 100	1 405 100
Kokku võlakohustused		1 408 100	1 405 100
Maksuvõlad		4 721	0
Lühiajalised kohustused kokku		1 412 821	1 405 000
Kohustused kokku		1 412 821	1 405 000
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		16 100	- 63 964
Aruandeaasta kasum		- 47 591	80 064
Omakapital kokku	OK	8 509	56 100
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 421 330	1 461 200



24-05-2004

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2002
Kaubad, toote, materjal ja teenused		0	- 50 000
Mitmesugused tegevuskulud		42 924	3
Muud ärikulud		4 721	0
Ärikasum(- kahjum)		- 47 645	49 997
Finantstulud- ja kulud			
muud finantstulud- ja kulud		54	30 067
Kokku finantstulud – ja kulud		54	30 067
Kasum (- kahjum) enne tulumaksustamist		- 47 591	80 064
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)		- 47 591	80 064



24-05-2004

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	KA	- 47 645	49 997
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		13	- 64
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		4 721	70 000
Kokku rahavood äritegevusest		- 42 911	119 933
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		0	- 110 000
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	- 90 000
Muude finantsinvesteeringute müük		0	30 000
Saadud intressid		54	64
Saadud dividendid		0	90 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		54	- 79 936
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		3000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3 000	0
RAHAVOOD KOKKU		- 39 857	39 997
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		41 127	1 130
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 39 857	39 997
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 270	41 127



24-05-2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aruandeaasta jooksul muutunud kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40 000	- 63 964	- 23 964
Aruandeperioodi puhaskasum		80 064	80 064
Saldo 31.12.2002	40 000	16 100	56 100
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		- 47 591	- 47 591
Saldo 31.12.2003	40 000	- 31 491	8 509

Juhatusel liige Raimu Tali
 04.05.2004.a.



24-05-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Insalko Baltic 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 Insalko Baltic kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	30 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.



24.05.2004

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused (kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002
	Nõue	Kohustus	Nõue
Käibemaks	6	0	6
Maamaksu intress	0	4 721	0
Kokku	6	4 721	6

Lisa 3. Kinnisvarainvesteeringud (kroonides)

Ümberklassifitseeritud materiaalsest põhivarast	1 310 000
Lõppsaldo 31.12.2003	1 310 000

OÜ Insalko Baltic rakendas 01.01.2003 alanud majandusaastal esmakordselt Raamatupidamise Toimkonna juhendit *Kinnisvarainvesteeringud*. Seisuga 01.01.2003 oli ettevõtte üks kinnisvarainvesteeringu kriteeriumile vastav kinnistu, mida oli seni kajastatud materiaalse põhivarana.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse soetusmaksumuse meetodit.

SISSE TULNUD

24.05.2004

Lisa 4. Materiaalne põhivara (kroonides)

	Lisa	Maa ja ehitised	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002		1 420 000	0	1 420 000
Ümberklassifitseerimine	- 1 420 000		110 000	- 1 310 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003		0	110 000	110 000
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003		0	110 000	110 000

Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega (kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Ettevõtte juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ja nendega seotud ettevõtted

OÜ Insalko Baltic on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud laenulepinguid alljärgnevatel mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Saadud laen
AS Viskari	omanikuga seotud ettevõtte	3 000
Kokku		3 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Tasumata laen	Kokku
Kohustused			
AS Viskari	omanikuga seotud ettevõtte	3 000	3 000
Raimu Tali	juhatuse liige	1 405 100	1 405 100
Kokku kohustused		1 408 100	1 408 100

24-05-2004

Juhatuses allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele

OÜ Insalko Baltic juhatus on koostanud 2003.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Raimu Tali juhatuses liige

 11.05.2004.a

Juhatuses liige Raimu Tali
04.05.2004.a.



2003.a. kasumi jaotamise ettepanek

24.05.2004

KLPY:FEZPTSTZCQWAVSTUENLZGUVGZNPJGSAUHTKXGWAACQZGZDPA

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 31.12.2003.a. seisuga	16 100
2003.a. aruandeaasta kasum	- 47 591
<i>Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2003.a.</i>	<i>- 31 491</i>



Osanike nimekiri majandusaasta aruande kinnitamise seisuga 04.05.2004

04.05.2004

1.Osaniku nimi	Raimu Tali
Isiku või registri kood	37006200315
Aadress	Harju maakond, Rae vald Assaku, Viskari talu
Osa nimiväärtus EEK-i	40 000

