

06-12-2004

.....LK19.....

KALDKATUSE OÜ
Äriregistri nr. 10341096

KERSTI VALMA
KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003

Majandusaasta algus
01.01.2003

Majandusaasta lõpp
31.12.2003

Juriidiline aadress:	Kaheküla tee 13 13516 Tallinn
Telefon:	677 2772
Faks:	677 2772
Elektronpost:	urmaskald@hotmail.ee
Põhitegevusala:	Katusekatte- ja ventilatsioonitööd, üldehitus- ja remonditööd
Tegevjuht:	Urmas Kald

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

KALDKATUSE OÜ
2003. MAJANDUSAASTA ARUANDE SISUKORD

TEGEVUSARUANNE..... 3

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 4

 Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele 4

 Bilanss 5

 Kasumiaruanne 6

 Rahavoogude aruanne 7

 Omakapitali muutuste aruanne 8

 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted 9

 Raamatupidamise aastaaruande lisad 13

 Lisa 1 – Raha ja pangakontod 13

 Lisa 2 – Nõuded ostjate vastu 13

 Lisa 3 – Ettemaksed 13

 Lisa 4 – Maksunõuded ja -kohustused 13

 Lisa 5 – Varud 14

 Lisa 6 – Materiaalne põhivara 14

 Lisa 7 – Kapitali- ja kasutusrent 15

 Lisa 8 – Viitvõlad 15

 Lisa 9 – Tulumaks 15

 Lisa 10 – Müügitulu 16

 Lisa 11 – Mitmesugused tegevuskulud 16

 Lisa 12 – Tööjõu kulud 16

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE 17

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK 18

OSANIKE NIMEKIRI 19

06-12-2004

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Kaldukatuse OÜ asutati 20. augustil 1997. aastal ning kanti Äriregistrisse 03. detsembril samal aastal. Äriühing alustas oma majanduslikku tegevust 01. jaanuaril 1998. aastal. Ettevõtte põhitegevusaladeks on katusekattetööde teostamine ning ventilatsioonisüsteemide valmistamine ja paigaldamine. Lisaks tegeletakse ka üldehitus- ja remonditöödega.

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal moodustas Kaldukatuse OÜ müügitulu 3,4 mln krooni, kasvades aastaga 3,3%. Müügitulust 45% andis ventilatsiooni- ja plekitööde müük, 36% katusekattetööde müük, 12% ehitustööde müük ning 7% ostetud kaupade müük. Kogu müügitulu teeniti Eestis.

Kuigi ettevõtte müügitulud 2002. aastaga võrreldes pisut kasvasid, jäi aruandeaasta kasum 2002. aastaga võrreldes väiksemaks. Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 84 tuhat krooni, kahanedes aastaga 262 tuhande krooni võrra (2002: kasum 346 tuhat krooni). Puhaskasumi vähenemise tingis tööjõukulude ning põhivarade kulumi kasv, mis suurenesid aastaga vastavalt 35% ja 82%.

Puhaskasumit vähendas ka dividendide väljakuulutamise kaasnev tulumaksukulu summas 70 tuhat krooni, kuna 01. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kaldukatuse OÜ bilansimaht seisuga 31.12.2003 oli 777 tuhat krooni, kasvades aastaga 117 tuhande krooni võrra.

Personal

Kaldukatuse OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 544 tuhat krooni, kasvades aastaga 35%. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv ning mõõdukas palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline ning juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 44 tuhat krooni. Juhatuse liikmetele ei ole nendega lepingu lõpetamise korral ette nähtud hüvitise maksmist.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kaldukatuse OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja tugevdamine. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2004. aastal läbimüüki ning optimeeritakse kulusid sisseostetavate materjalide hinna ning transpordikulude osas.

Tallinn, 28. juuni 2004

Juhatuses liige:



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 17 esitatud Kaldkatuse OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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



Alari Kald
Juhatus liige



Urmas Kald
Juhatus liige

Tallinn, 28. juuni 2004



Bilanss

KALDKATUSE OÜ (kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002 (korrigeeritud)
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	76 448	94 952
Nõuded ostjate vastu	2	219 050	78 697
Viitlaekumised		38	15
Ettemaksed	3, 4	27 372	17 782
Varud	5	37 318	23 357
Käibevara kokku		360 226	214 803
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	417 057	445 737
Põhivara kokku		417 057	445 737
VARAD KOKKU		777 283	660 540
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	48 265	44 437
Võlad tarnijatele		149 195	55 349
Maksuvõlad	4	150 372	71 276
Viitvõlad	8	146 919	42 506
Lühiajalised kohustused kokku		494 751	213 568
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7	16 995	65 259
Pikaajalised kohustused kokku		16 995	65 259
KOHUSTUSED KOKKU		511 746	278 827
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	2 761
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		137 713	-6 587
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		83 824	345 539
Omakapital kokku		265 537	381 713
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		777 283	660 540

Arvestuspõhimõtted lk. 9-12 ning aastaaruande lisad lk. 13-16 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

08.12.2004

Kasumiaruanne
 (skeem 1)

KALDKATUSE OÜ (kroneides)	Lk	2003	2002 (korrigeeritud)
Äritulud			
Müügitulu	10	3 370 594	3 261 993
Muud äritulud		3 052	43 306
Äritulud kokku		3 373 646	3 305 299
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 221 187	2 132 622
Mitmesugused tegevuskulud	11	314 440	327 040
Tööjõu kulud	12	543 628	401 600
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	126 241	69 540
Muud ärikulud		6 625	18 004
Ärikulud kokku		3 212 121	2 948 806
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		161 525	356 493
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	7	-7 431	-10 954
Finantstulud ja -kulud kokku		-7 431	-10 954
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		154 094	345 539
Tulumaks		70 270	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		83 824	345 539

Arvestuspõhimõtted lk. 9-12 ning aastaaruande lisad lk. 13-16 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

06-12-2004

Rahavoogude aruanne
(kaudne meetod)

KALDKATUSE OÜ (kroonides)	Lisa	2003	2002 (korrigeeritud)
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		161 525	356 493
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	126 241	69 540
Kahjum põhivara mahakandmisest		0	5 552
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-149 966	206 784
Varude muutus		-13 961	39 180
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		277 356	-14 545
Makstud intressid		-7 431	-10 954
Makstud ettevõtte tulumaks		-70 270	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU		323 494	652 050
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara soetus	6	-97 561	-285 817
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-97 561	-285 817
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenude tagasimaksed		0	-291 891
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	7	-44 437	-40 914
Makstud dividendid		-200 000	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-244 437	-332 805
RAHAVOOD KOKKU		19 504	33 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	94 952	61 524
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-18 504	33 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	76 448	94 952

Arvestuspõhimõtted lk. 9-12 ning aastaaruande lisad lk. 13-16 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

Juhatuse liige:



06-12-2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Omakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001	40 000	2 761	-6 587	36 174
2002. aasta puhaskasum			345 539	
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000	2 761	338 952	381 713
Reservkapitali suurendamine		1 239	-1 239	
Välja kuulutatud dividendid			-200 000	
Aruandeperioodi puhaskasum			83 824	
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	221 537	265 537

Vastavalt Kaldkatuse OÜ põhikirjale on ettevõtte osakapital nelikümmend tuhat (40 000) krooni, mis jaguneb kaheks võrdseks osaks nimiväärtusega kakskümmend tuhat (20 000) krooni.

Põhikirja kohaselt on Kaldkatuse OÜ miinimumkapital 40 tuhat krooni ja maksimumkapital 160 tuhat krooni.

Kaldkatuse OÜ osanikud on:

- Alari Kald
isikukood 35802070346, elukoht Tallinn
- Urmas Kald
isikukood 35502080257, elukoht Tallinn

2003. aastal ettevõtte osakapitalis muudatusi ei tehtud.

Arvestuspõhimõtted lk. 9-12 ning aastaaruande lisad lk. 13-16 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

06-17-2004

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna lähima täiskroonini. Majandustehingute kirjendamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Muudatused arvestuspõhimõtetes ja info esitlusviisis

Seoses uue Raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 01. jaanuarist 2003, on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002. aasta kohta on esitatud 2003. aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ning raha pangas.

Rahavoogude aruandes rühmitatakse aruandeperioodi laekumised ja väljamaksed vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO (*First In First Out*) meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude hindamisel netorealiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruandes kaubakuluna.

Ettemaksetena kajastatakse kaubavarude soetamise eesmärgil tarnijatele tasutud summasid, mille eest bilansikuupäevaks ei ole kaupa veel saabunud.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varad kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ning kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid lähtudes varade eeldatavast kasulikust elueast:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Masinad ja tootmiseseadmed	15 - 25%	4 - 6 2/3 aastat
Muu inventar, tööriistad ja IT seadmed	25 - 50%	2 - 4 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. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga.

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

Kapitali- ja kasutusrent

Renditehingute eristamisel kapitali- ja kasutusrendiks on lähtutud tehingu reaalsest majanduslikust sisust. Renditehinguid, mille tingimuste kohaselt kanduvad kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved üle ettevõttele, käsitletakse kapitalirendina. Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

01. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendide tulumaksukohustuse suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutused on usaldusväärselt mõõdetavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist, mille kohaselt teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Puhkusetasude reserv

Väljateenitud, kuid veel väljamaksmata puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis lühiajalise kohustusena töövõtjate ees. Puhkusetasu reservi kantakse igakuiselt 1/11 palgakuludest. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeperioodi lõpul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse.

Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

06-12-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 – Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	50	12 042
Arvelduskontod pankades	76 398	82 910
Raha ja pangakontod kokku	76 448	94 952

Lisa 2 – Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 219 050 krooni. 2003. aastal ebatõenäoliselt laekuvaid ning lootusetuid nõudeid ei esinenud. Kõik seisuga 31.12.2003 ostjatelt laekumata arved laekusid bilansipäeva järgsel perioodil.

Lisa 3 – Ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	12 365	0
Tulevaste perioodide kulud	15 007	17 782
Ettemaksed kokku	27 372	17 782

Lisa 4 – Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		49 045		34 106
Üksikisiku tulumaks	10 281			11 171
Sotsiaalmaks		27 696		20 458
Töötuskindlustusmakse		880		915
Kohustuslik kogumispension		678		182
Ettevõtte tulumaks		71 172		3 907
Maksuintressid	2 084	901		537
Maksud kokku	12 365	150 372	0	71 276

2002. aasta raamatupidamise aastaaruandes kajastati maksuvõlgade kirjel kassapõhiselt arvestatud maksuvõlgu. 2003. aasta raamatupidamise aastaaruandes on maksuvõlgade kajastamisel lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ning vastavalt korregeeritud ka 2002. aasta võrdlusandmeid.

SISSE TULNUD

Lisa 5 – Varud

	31.12.2003	31.12.2002
Tooraine ja materjal	37 062	23 306
Ettemaksed tarnijatele	256	51
Varud kokku	37 318	23 357

Lisa 6 – Materiaalne põhivara

	31.12.2003	31.12.2002
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	572 147	502 147
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	98 062	70 501
Põhivara akumuliseeritud kulum	-253 152	-126 911
Materiaalne põhivara kokku	417 057	445 737

Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	502 147	70 501	572 648
Akumuleeritud põhivara kulum 31.12.2002	-106 187	-20 724	-126 911
Jääkmaksumus 31.12.2002	395 960	49 777	445 737
2003. aastal toimunud muutused:			
Soetatud põhivara	70 000	27 561	97 561
Amortisatsioonikulu	-101 447	-24 794	-126 241
Jääkmaksumus 31.12.2003	364 513	52 544	417 057
Soetusmaksumus 31.12.2003	572 147	98 062	670 209
Akumuleeritud põhivara kulum 31.12.2003	-207 634	-45 518	-253 152

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2003 on 23 082 krooni (2002: 10 213 krooni).

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras ühe transpordivahendi soetusmaksumusega 251 525 krooni. Liisitud masina jääkmaksumus seisuga 31.12.2003 on 113 186 krooni. Täpsem informatsioon kapitalirendikohustuse kohta on toodud lisas 7.

06-17-2004

Lisa 7 – Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent

	31.12.2003	31.12.2002
Kapitalirendikohustus	65 260	109 697
s.h makseperiood kuni 1 aasta	48 265	44 437
s.h makseperiood 1-2 aastat	16 995	48 265
s.h makseperiood üle 2 aasta		16 995
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	44 437	40 914
Aruandeperioodil makstud intressid	7 431	10 954
Alusvaluuta	DEM	DEM
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu
Intressimäär	8,29%	8,29%

Lepingujärgselt tasumisele kuuluvate kapitalirendi intresside summa on aastal 2004 3 603 krooni ning aastal 2005 294 krooni.

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kolme transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 130 901 krooni. Tulevastel perioodidel kuluna kajastatavate rendimaksete saldo seisuga 31.12.2003 on 209 644 krooni. Kehtivate lepingute kohaselt kuulub 2004. aastal tasumisele kasutusrendimakseid summas 128 937 krooni ning aastal 2005 summas 80 707 krooni.

Lisa 8 – Viitvõlad

	31.12.2003	31.12.2002
Võlad töövõtjatele	46 919	42 506
Dividendivõlad	100 000	0
Viitvõlad kokku	146 919	42 506

Kohustusena töövõtjate ees on kajastatud ka puhkusetasude reserv seisuga 31.12.2003 summas 24 264 krooni (2002: 23 553 krooni).

2002. aasta raamatupidamise aastaaruandes kajastati viitvõlgade kirjel võlgnevust töövõtjatele brutosummas. 2003. aasta raamatupidamise aastaaruandes on võlad töövõtjatele kajastatud netosummas ning vastavalt on korrigeeritud ka 2002. aasta võrdlusandmeid.

Lisa 9 – Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 222 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 58 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 164 tuhat krooni.

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

Lisa 10 – Müügitulu

Kaldkatuse OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	31.12.2003	31.12.2002
Tulud ventilatsiooni- ja plekitööde müügist	1 529 186	1 233 370
Tulud katusekattetööde müügist	1 195 466	1 024 445
Tulud ehitustööde müügist	407 623	749 269
Tulud ostetud kauba müügist	238 319	254 909
Müügitulu kokku	3 370 594	3 261 993

Kogu 2003. aastal teenitud tulu summas 3 371 tuhat krooni teeniti Eestis.

Lisa 11 – Mitmesugused tegevuskulud

	31.12.2003	31.12.2002
Kasutusrendimaksud ja muud sõidukitega seotud kulud	197 643	208 428
Kindlustuskulud	56 340	50 604
Ostetud teenused	43 300	34 000
Kontorikulud	5 736	9 846
Reklaamikulud	3 920	5 392
Muud tegevuskulud	7 501	18 770
Mitmesugused tegevuskulud kokku	314 440	327 040

Lisa 12 – Tööjõu kulud

	31.12.2003	31.12.2002
Palgakulu	407 049	295 906
Sotsiaalmaksud	136 579	105 694
Tööjõu kulud kokku	543 628	401 600

Tööjõukulude hindamisel on arvestatud ettevõtte kohustusega töövõtjate ees väljateenitud puhkusetasude osas.

06-12-2004

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Kalkatuse OÜ juhatus on koostanud 2003. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Kalkatuse OÜ 2003. aasta majandusaasta aruanne on kinnitatud 28. juunil 2004. aastal toimunud osanike koosoleku poolt ning sellele on alla kirjutanud kõik osaühingu juhatuse liikmed.

Juhatus:



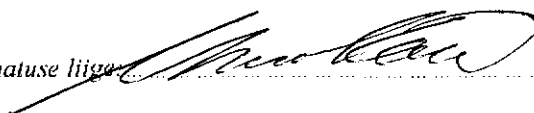
Alari Kald
Juhatuses liige

28. juuni 2004



Urmas Kald
Juhatuses liige

28. juuni 2004



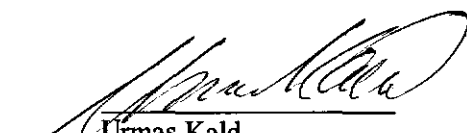
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Kaldkatuse OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 on järgmine:

• Eelmiste perioodide jaotamata kasum	137 713
• 2003. aasta puhaskasum	83 824
Jaotuskõlblik kasum kokku:	221 537

Kaldkatuse OÜ juhatus teeb osanikele ettepaneku jaotada 221 537 krooni suurune jaotuskõlblik kasum alljärgnevalt:

1. Jätta jaotuskõlblik kasum summas 221 537 krooni jaotamata.


Urmas Kald
Juhatus liige

28. juuni 2004



OSANIKE NIMEKIRI

Kaldkatuse OÜ osanike nimekiri 28. juunil 2004. aastal aastaaruande kinnitanud osanike koosoleku toimumise seisuga:

1. Alari Kald

Isikukood:	35802070346
Aadress:	Tallinn, Eesti
Osaluse protsent:	50 %
Osa nimiväärtus:	20 000

2. Urmas Kald

Isikukood:	35502080257
Aadress:	Tallinn, Eesti
Osaluse protsent:	50 %
Osa nimiväärtus:	20 000