

OÜ KASMET
MAJANDUSAASTA ARUANNE

MAJANDUSAASTA: 01.01.2004 - 31.12.2004

REGISTRIKOOD: 10923065

JURIIDILINE AADRESS: Rannamõisa tee 15c/3-5
13516 Tallinn

TELEFON: 5078050

JUHATAJA: Mihkel Mugur

Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:
metallitööd,
peenmehhaanikatööd.

Dokumentide loetelu, mis saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi:
majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek,
osanike nimekiri.

SISUKORD

Juhatus on koostanud majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.
Osaühing KasMet majandusaasta aruanne koosneb:

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	lk. 3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
KASUMIARUANNE	lk. 4
BILANSS	lk. 5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	lk. 6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	lk. 7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa nr. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	lk. 8
Lisa nr. 2 Äritulu	lk. 10
Lisa nr. 3 Ärikulu	lk. 10
Lisa nr. 4 Finantstulud ja –kulud	lk. 11
Lisa nr. 5 Muud nõuded	lk. 11
Lisa nr. 6 Ettemaksed	lk. 11
Lisa nr. 7 Materiaalne põhivara	lk. 12
Lisa nr. 8 Tehingud seotud osapooltega	lk. 12
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	lk. 13

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Osaühing KasMet põhitegevuseks on metallitööde teostamine.

2004. aastal teostati metallitöid 467 599.- krooni eest.

Ettevõtte majandustulemuseks oli 401 223.- krooni kasumit ning bilansimahuks seisuga 31.12.2004 oli 690 924.- krooni.

2004. aastal soetati põhivara 388 305.- krooni väärtuses.

OÜ KasMet juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2004. aasta jooksul juhatuse liikme tasu makstud pole.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE (skeem 1) (kroonides)

	Lisa	2004	2003
<i>Äritulud</i>			
Müügitulu	2	520 250	352 823
Muud äritulud		52 844	
<i>Äritulud kokku</i>		573 094	352 823
<i>Ärikulud</i>	3		
Kaubad, toore, materjal, teenused		-65 105	-56 289
Mitmesugused tegevuskulud		-81 237	-44 600
Kulum		-28 187	-9 882
põhivara kulum		-28 187	-9 882
Muud ärikulud		0	-21 200
<i>Ärikulud kokku</i>		-174 529	-131 971
Ärikasum		398 565	220 852
<i>Finantstulud/kulud</i>	4	2 658	2 874
Muud intressi- ja finantstulud/kulud		2 658	2 874
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		401 223	223 726

BILANSS seisuga 31.12.2004

Juhataja _____ Mihkel Mugur

(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2004	01.01.2004
<i>KÄIBEVARA</i>			
Raha ja pangakontod		168 627	53 248
Nõuded ostjate vastu		0	42 866
ostjatelt tasumata summad		0	42 866
Muud nõuded	5	60 000	70 000
muud lühiajalised nõuded		60 000	70 000
Ettemaksed	6	83 201	81 593
maksude ettemaksed		59 597	5 476
muud ettemaksud		23 604	76 117
Viitlaekumised	5	1 284	2 800
<i>Käibevara kokku</i>		<i>313 112</i>	<i>250 507</i>
<i>PÕHIVARA</i>			
Materiaalne põhivara	7	377 812	17 694
masinad ja seadmed		388 305	0
inventar ja tööriistad		27 576	27 576
akumuleeritud põhivara kulum		-38 069	-9 882
<i>Põhivara kokku</i>		<i>377 812</i>	<i>17 694</i>
AKTIVA KOKKU		690 924	268 201
PASSIVA			
<i>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</i>			
Ostjate ettemaksed		7 700	0
Võlad tarnijatele		84	4 475
tarnijatele tasumata arved		84	4 475
Viitvõlad		18 191	0
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>		<i>25 975</i>	<i>4 475</i>

<i>OMAKAPITAL</i>			
osakapital		40 000	40 000
reservkapital		4 000	0
eelmiste perioodide jaotamata kasum		219 726	0
aruandeaasta kasum		401 223	223 726
<i>Omakapital kokku</i>		<i>664 949</i>	<i>263 726</i>
PASSIVA KOKKU		690 924	268 201

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Asutamisel, 25. oktoobril 2002. aastal, moodustasid osanikud osakapitali suurusega 40 000.- krooni. Osakapital moodustati nii rahalise, kui ka mitterahalise sissemakse teel. Mitterahaliseks sissemakseks olid tööriistad väärtusega 20 000.- krooni.

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
25.10.2002	0	0	0	0
Rahaline sissemakse	20 000			20 000
Mitterahaline sissemakse	20 000			20 000
Aruandeperioodi kasum			223 726	223 726
31.12.2003	40 000	0	223 726	263 726
2003.a. kasumi jaotamine		4 000	219 726	223 726
2004. a. kasum			401 223	401 223
31.12.2004	40 000	4 000	620 949	664 949

Osakapital koosneb ühest osast.

Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 01. jaanuarist 2005.a kaasneb sellega tulumaksukohustus 24/76 (kuni 31.12.2004.a. 26/74) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 471 921.- krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 149 028.- krooni.

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Äritegevus		
Aruandeaasta kasum	401 223	223 726
Arvestatud amortisatsioon	28 187	9 882
Käibevarede muutus		
Ostjate tasumata summad	42 866	-42 866
Mitmesugused nõuded	28 196	-70 000
Tulevaste perioodide kulud	-38 621	-76 117
Maksude ettemaksed	37 013	- 5 476
Viitlaekumised	1 542	-2 800
Võlad tarnijatele	-4 391	4 475
Ostjate ettemaksed	7 670	0
Kokku rahavood äritegevusest	503 685	40 824
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
Põhivara soetamine	-388 305	-27 576
Kokku rahavood investeerimisest	-388 305	-27 576
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
Osakapitali sissemakse	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimisest	0	40 000
KOKKU RAHAVOOD	115 380	53 248
RAHAJÄÄGI MUUTUS	115 380	53 248

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa nr.1

Raamatupidamise aastaruande koostamise alused

OÜ KasMet raamatupidamise aastaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipe. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kõik raamatupidamise aastaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rehavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga seotud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse risk, sh kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3- kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. 2004. aastal ei kantud ühtegi nõuet ebatõenäoliselt laekuvaks.

Muude lühiajaliste nõuete all on kajastatud eraisikule antud laen summas 70 000.- krooni. Intressimääraks on märgitud 4% aastas ning intress tasutakse koos laenu põhiosaga. Arvestuslik intressisumma on kajastatud „*Muude viitlaekumiste*“ all.

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otsestest kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Otsest kasutuselevõtmist võimaldavate väljaminekute hulka kuuluvad rekonstrueerimise väljaminekud, st. sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad vara kasulikku tööiga. Üldhalduskulusid ei lülitata põhivara maksumusse. Materiaalse põhivarana arvele võetud kinnistu on bilansis arvel algses soetusmaksumuses. Objektide määramine toimus raamatupidamiskohuslase enda poolt

Materiaalse põhivara alla loetakse maa, ehitised, lõpetamata ehitised, masinad ja seadmed

Juhataja _____ Mihkel Mugur

millede soetusmaksumus on üle 10 000.- krooni ja mille kasulik tööiga on üle 1 aasta. Alla selle summa soetatud pikaajaline vara on *väheväärtuslik vara* ja kantakse koheselt kulusse. Põhivara amortisatsioon määratakse aastaks juhatuse otsusega. Kulumi arvestamist alustatakse soetamise kuule järgnevast kuust. 2004. aasta põhivara kulum arvestatakse järgmiselt:

maa	kulum 0% aastas,
ehitised	kulum 3% aastas (lõpetamata ehitiselt amortisatsiooni ei arvestata),
masinad ja seadmed	kulum 20% aastas,
inventar ja tööriistad	kulum 33,33% aastas.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Finantskohustusega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real „*Finantstulud- ja kulud*“, välja arvatud need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitatava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse *kasutusrendina*. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed (ka esimene sissemaks) kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rentniku poolt kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada omakapitali suurendamiseks.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodiliselt toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa nr. 2

Äritulud

Juhataja _____ Mihkel Mugur

OÜ KasMet müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt:

Tegevusalad	2004	2003
Tulud teenuste müügist	520 250	352 823
<i>Realiseerimise netokäive kokku:</i>	<i>520 250</i>	<i>352 823</i>

Lisa nr. 3
Ärikulud

Skeem 1 puhul

Kaubad, toore, materjal, teenused	2004	2003
Kauba ostukulu:	-65 105	-56 289
<i>Kokku:</i>	<i>-65 105</i>	<i>-56 289</i>

Mitmesugused tegevuskulud	2004	2003
<i>Mitmesugused tegevuskulud kokku:</i>	<i>-81 237</i>	<i>-44 600</i>

Muud ärikulud	2004	2003
Muud ärikulud	0	- 21 200
<i>Muud ärikulud kokku:</i>	<i>0</i>	<i>-21 200</i>

Lisa nr. 4
Finantstulud ja -kulud

Finantstulud ja -kulud	2004	2003
Muud finantstulud /-kulud	2 658	2 874
<i>Finantstulud ja -kulud kokku:</i>	<i>2 658</i>	<i>2 874</i>

Muude finantstulude- kulude all on 2003. aastal kajastatud:

- intressitulu lühiajalistelt laenudelt summas 2 800.- krooni ja
- pangaintressid summas 74.- krooni.

2004. a. on ära toodud:

- intressitulu lühiajalistelt laenudelt summas 1 284.- krooni ja
- deposiidikontode ning pangakonto intressid summas 1 374.- krooni

Lisa nr. 5
Muud nõuded

Muude lühiajaliste nõuete all on toodud lühiajaline laen OÜ-le CisMed summas 60 000.- krooni. Laenu laekumise tähtaeg on 07.08.2005.a intressiga 4% aastas, mis tasutakse koos laenu põhiosaga. Arvestatud intress on kajastatud *Viitlaekumiste* all.

Lisa nr. 6
Ettemaksed

Maksude ettemaksed	2004	2003
Käibemaks	59 597	5 476
<i>Maksude ettemaksed kokku:</i>	<i>59 597</i>	<i>5 476</i>

Muude ettemaksete all on kajastatud:

- sõiduauto kindlustuspoliisi ettemaks summas 23 604.- krooni.

Lisa nr. 7
Materiaalne põhivara

	Inventar ja tööriistad	Masinad ja seadmed	KOKKU
25.10.2002	0	0	0
Soetamine	27 576	0	27 576
Akumuleeritud kulum			
31.12.2003	-9 882	0	-9 882
31.12.2003			
Jääkmaksumus	17 694	0	17 694
2004. a soetamine		388 305	388 305
Akumuleeritud kulum			
31.12.2004	-8 771	-19 416	-28 187
Kulum kokku	-18 653	-19 416	-38 069
31.12.2004			
Jääkmaksumus	8 923	368 889	377 812

Lisa nr. 8
Tehingud seotud osapooltega

Tehingud seotud osapooltega puudusid.

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ KasMet finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ KasMet on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhataja
Mihkel Mugur

30. juuni 2005.a.

OÜ KASMET KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004.a. lõpus	219 726.- krooni
Aruandeperioodi kasum	401 223.- krooni

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2004. aasta majandusaasta aruande kinnitamist	620 949.- krooni
---	------------------

Mihkel Mugur
Juhataja

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Kasmel (registrikood: 10923065) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mihkel Mugur (juhatuse liige)

Kinnitanud

22.07.2005