

19

Madli Juhani

OÜ Kommivabrik

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2003 lõppenud
majandusaasta kohta*



OÜ Kommivabrik

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01. jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2003
Äriühingu nimetus	OÜ Kommivabrik
Äriregistri number	10793533
Aadress	Rävala pst.2 / Kivisilla 8 Tallinn 10145
Telefon	6 130 231
Faks	6 130 234
Põhitegevusala	Kaubandustegevus



SISUKORD

JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
MATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	10
LISA 2. MITMESUGUSED NÕUDED	13
LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA	13
LISA 4. LÜHIAJALISED LAENUD	13
LISA 5. MAKSUDE ETTEMAKSED JA MAKSUVÕLAD	14
LISA 6. MÜÜGITULUD.....	14
LISA 7. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	15
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD.....	16
MAJANDUSAASTA KASUMI/KAHJUMIJAOTUSE ARUANNE	17



JUHATAJA DEKLARATSIOON

Juhataja on koostanud OÜ Kommivabrik tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2003 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kommivabrik vara, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatusest hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Kommivabrik varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Kommivabrik seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 30. juunil 2004.a.

Juhataja hinnangul on OÜ Kommivabrik jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi

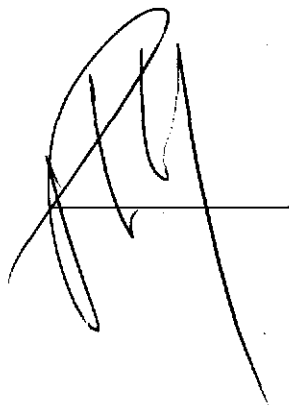
Ametinimetus

Allkiri

Kuupäev

Priit Kotkas

juhataja



30.06.2004.a.

OÜ Kommivabrik

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2003 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

2003. aasta oli OÜ-le Kommivabrik (edaspidi "Firma") teine täispikk majandusaasta. Firma peamiseks majandustegevuseks on kaubandustegevus. Firma on õigustatud tegema kõiki tehinguid, mis otseselt või kaudselt on vajalikud tema tegevusala eesmärgi saavutamiseks ja mille teostamine ei ole vastuolus Eesti Vabariigi seadusandlusega.

OÜ Kommivabrik keskmine töötajate arv aruandeaastal oli neli. Töötajatele makstud tasude üldsumma koos sotsiaalmaksuga ja töötuskindlustusmaksuga oli 346 961 krooni. Juhatajale makstud töötasu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga oli kokku 66 236 krooni.

Priit Kotkas
Juhataja



OÜ Kommivabrik
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
BILANSS

STB...

04.01.2004

	31-dets-2003	31-dets-2002	Lisad
AKTIVA (vara)			
<u>Käibevara</u>			
Raha ja pangakontod	513 176	55 007	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	665 772	0	
Mitmesugused nõuded			2
Muud lühiajalised nõuded	391 166	441 166	
Viitlaekumised			
Intressid	11 616	1 862	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	67 084	
Varud			
Tooraine ja materjal	735 801	155 662	
Ostetud kaubad müügiks	1 323 495	0	
Kokku	2 059 296	155 662	
Käibevara kokku	3 641 026	720 781	
<u>Põhivara</u>			
Materiaalne põhivara			3
Masinad ja seadmed	265 930	25 000	
Muu inventar	37 166	28 700	
Akumuleeritud põhivara kulum			
(miinus)	-42 128	-3 618	
Kokku	260 968	50 082	
Kokku põhivara	260 968	50 082	
AKTIVA (vara) kokku	3 901 994	770 863	



OÜ Kommivabrik
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
BILANSS

7.11.2003
 04-00-2004

	31-dets-2003	31-dets-2002	Lisad
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOHUSTUSED			
<u>Lühiajalised kohustused</u>			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	3 444 100	0	4
Kokku	3 444 100	0	
Võlad tarnijatele			
Võlad tarnijatele	546 771	5 484	
Mitmesugused võlad			
Võlad emattevõtjatele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	300 000	1 055 100	
Maksuvõlad	61 038	0	5
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	45 741	0	
Muud viitvõlad	34 547	0	
Kokku	80 288	0	
Lühiajalised kohustused kokku	4 432 197	1 060 584	
Kohustused kokku	4 432 197	1 060 584	
OMAKAPITAL			
Osakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Registreerimata osakapital	10 000	0	
Kokku	50 000	40 000	
Ülekurss	350 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-329 721	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-600 482	-329 721	
Omakapital kokku	-530 203	-289 721	
PASSIVA kokku	3 901 994	770 863	

**OÜ Kommivabrik
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
KASUMIARUANNE**

81007-1-1000

04.03.2004

	2003	2002	Lisad
Müügitulud			
Realiseerimise netokäive	3 228 223	0	6
Müüdnud toodete kulu			
Realiseeritud kaupade kulu	2 397 957	0	
Brutokasum (-kahjum)	830 266	0	
Turustuskulud	799 096	112 469	
Üldhalduskulud	648 824	215 852	
Muud ärikulud	4 214	3 425	
Ärikasum (-kahjum)	-621 868	-331 746	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	21 386	2 025	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-600 482	-329 721	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-600 482	-329 721	

OÜ Kommivabrik
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
RAHAVOOGUDE ARUANNE

T... ..
 04.03.2004

	2003	2002
A Rahavoog äritegevusest		
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-600 482	-329 721
Põhivara kulum	38 510	3 618
Intressitulud, -kulud neto	-11 088	-1 975
Kokku	-573 060	-328 078
Ostjad	-665 772	0
Maksude ettemaksed	67 084	-67 084
Varud	-1 903 634	-155 662
Kokku	-2 502 322	-222 746
Võlgnevus hankijatele	541 287	5 484
Maksuvõlad	61 038	0
Võlad töövõtjatele	45 741	0
Muud viitvõlad	34 547	0
Kokku	682 613	5 484
Kokku A	-2 392 769	-545 340
B Rahavoog investeeringutest		
Materiaalse põhivara soetamine	-249 396	-53 700
Antud laenud	50 000	-441 166
Saadud intressid	1 334	113
Kokku B	-198 062	-494 753
C Rahavoog finantseerimisest		
Saadud laenud	2 689 000	1 055 100
Osakapitali sissemakse	360 000	0
Kokku C	3 049 000	1 055 100
Kokku A, B, C	458 169	15 007
Rahaliste vahendite muutus	458 169	15 007

OÜ Kommivabrik
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

81337

04-01-2014

	Osakapital	Ülekurs	Elmiste perioodide	Aruandeaasta	Kokku
			jaotamata kasum	kasum (kahjum)	omakapital
Saldo 14.09.2001	40 000	-	-	-	40 000
Saldo 31.12.2002	40 000	-	-	(329 721)	(289 721)
Osakapitali laiendamine (registreerimata)	10 000	350 000			
Saldo 31.12.2003	50 000	350 000	(329 721)	(600 482)	(530 203)

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2003 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas teostatud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

OÜ Kommivabrik**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA****Materiaalne põhivara**

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas neto realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt:

- seadmed 10-20% aastas;
- mootorsõidukid 20 % aastas;
- kontori inventarilt 20-40%

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset, st. kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Kulutused, mis taastavad varaobjekti algset tootlustaset kajastatakse perioodikuludes.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

OÜ-l Kommivabrik ei ole pikaajalisi võlakohustusi seisuga 31.12.2003.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2003 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Raha ja rahakäive

Raha rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Rahavood põhitegevusest on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantseerimistegevuse rahavoog on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhataja poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

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



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2003 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 2. MITMESUGUSED NÕUDED

	Jääk 31.12.2003 (EEK)	%	Tähtaeg
Antud laenud			
Eraisikutele (25 000 EUR)	391 166	3	30.01.2004
Kokku:	391 166		

LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
1	2	3	4
Seis 01.01.03	25 000	28 700	53 700
Soetatud	240 930	8 466	249 396
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.03	26 032	16 096	42 128
Seis 30.09.02	239 898	21 070	260 968

LISA 4. LÜHIAJALISED LAENUD

	Jääk 31.12.2003 (EEK)	%	Tähtaeg
Saadud laenud			
Ettevõtetelt (EEK)	3 374 400	0	31.12.2004
Ettevõtetelt (15 000 EUR)	234 700	0	31.12.2004
Kokku:	3 609 100		

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2003 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 5. MAKSUDE ETTEMAKSED JA MAKSUVÕLAD

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete ning maksuvõlgade saldo on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2003	31.12.2002
Ettemaksed		
Käibemaks	0	67 084
Kokku ettemaksed	0	67 084
Maksuvõlad		
Kinnipeetud tulumaks	12 502	0
Kinnipeetud tulumaksu intressid	27	
Sotsiaalmaks	18 440	0
Sotsiaalmaksu intressid	44	
Töötuskindlustusmakse	534	0
Kogumispensionimakse	240	0
Käibemaks	29 044	0
Käibemaksu intressid	207	0
Kokku maksuvõlad	61 038	0

LISA 6. MÜÜGITULUD

2003.a. realiseerimise netokäive jaguneb riikide lõikes järgmiselt:

Realiseerimise netokäive (EEK)	2003	2002
Eesti	3 228 223	0
Kokku:	3 228 223	0

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

04-03-2004

31. DETSEMBRIL 2003 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA**LISA 7. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA**

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid ema-, tütar- ja sidusettevõtjatega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, töötajate, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Seotud osapooltega 01. jaanuar 2003 kuni 31. detsember 2003 toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

Tehingud seotud isikutega	Tehingu teine osapool	Summa (EEK)
Osutatud teenused (müügitulu)	Rävala Büroohoone AS	354 000
	Bodybalt OÜ	81 807
Saadud laenud (jääk bilansis)	Milestone AS	3 444 100
	OÜ Linaleo	300 000
Üldhalduskulud	Rävala Büroohoone AS	6 470
Kokku:		4 186 377

Seotud osapooltega toimunud tehingute hinnad ei erine turuhindadest.

* * *

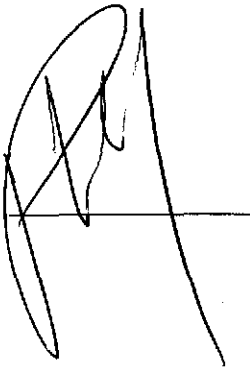
04-03-2004

JUHATUSE ALLKIRJAD

Juhataja on 30. juunil 2004.a. koostanud OÜ Kommivabrik tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Kommivabrik juhataja on koostanud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja selle lisadest, üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud juhataja.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Priit Kotkas	juhataja		<u>30.06.2004.a.</u>

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Katta OÜ Kommivabrik aruandeaasta 600 482 krooni suurune kahjum täiendavate sissemaksetega osakapitali.

Priit Kotkas
Juhataja



AINUOSANIKU ANDMED

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga 30. juunil 2004 on OÜ
Kommivabrik ainuosanik OÜ Linaleo, registrikoodiga 10940483, asukohaga Rävala 2,
Tallinn.

Priit Kotkas
juhataja

