

KONTROLLITUD

Tallinna Linnakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD

31.06.2004

0-14

Angela Jürgenson

MAJANDUSAASTA ARUANNE

ARUANDEAASTA ALGUS	ARUANDEAASTA LOPP
01.01.2003	31.12.2003

ETTEVÖTTE NIMETUS:	OÜ Kerako
ÄRIREGISTRI KOOD:	10189731
AADRESS:	Tallinn, Raudtee 17/19
TELEFON:	50 240 327
TEGEVJUHT:	Andres Allik
TEGEVUSALA:	keraamikaseadmete ja -materjalide vahendus
LISATUD DOKUMENDID:	osanike nimekiri

Enimuse Linnakorale
Registriesakonnas
SISSE TULNUD
30.06.2004

SISUKORD

	Lk.
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Raamatupidamise aastaaruanne:	
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad:	
Lisa 1. - raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted	9
Lisa 2. - arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused	9
Lisa 3. - varud	11
Lisa 4. - materiaalne põhivara	11
Lisa 5. - maksukohustused ja -nõuded	11
Lisa 6. - müügitulu	11
Lisa 7. - potentsiaalsed kohustused	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13
Osanike nimekiri	

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2004

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Kerako on väikefirma, milline tegeleb keraamikaseadmete ja materjalide vahendamisega ning uute sellealaste materjalide ja seadmete tutvustamisega. Sihtühmades on tegutsevad kunstnikud-keraamikud ja üha rohkem huvialaringid ning lasteasutused Eestis. Aruandeaastal jätkati keraamikaseadmete müüki ka Läti Vabariiki. Ettevõtte partneriteks on Soome Vabariigi sellealased firmad eesotsas KeraPro OY-ga, kes on ühtlasi OÜ Kerako üks omanikest.

Kui 2002.a. toimus käibe oluline suurenemine, siis 2003.a. oli oli väike langus. 2002.a. käibe kasv saavutati suures osas keraamikaahjude müügi suurenemisest võrreldes eelneva perioodiga. 2003.a. selle tulemusena suurenes materjalide (savid ja glasuurid) müük ning ahjude hoolduse maht, mille käive summas ei ole võrreldav keraamikaahjude müügikäibega. Jätkus töö müügi laiendamiseks Läti Vabariigis ning tutvustati müüdavaid tooteid Leedu Vabariigis.



Tallinna Litsakonts
Registriosakonna
SISSE TULNUD
30.06.2004

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Äriühingu juhatus on Äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamispäeva 15.04.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on osäühing Kerako jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Osäühingu juhatuse liikmed:

1. Andres Allik....." 12. mai".....2004.a.

2. Kai Erik Berglöf....." 12. mai".....2004.a.

BILANSS

Tallinna Linnakohtade
Registriste Keskus
SISSE TULNUD

30.06.2004

AKTIVA (VARAD)

31.12.03 31.12.02 Lisa nr.

Käibevara

Raha ja pangakontod	237 117	83 170	
Nõuded ostjate vastu	161 903	195 696	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 283	11 295	5
Ostetud kaubad müügiks	196 552	143 894	3
Käibevara kokku	618 855	434 055	

Põhivara

Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed(soetusmaksumuses)	251 085	251 085	
Põhivara akumulieeritud kulum(-)	-175 702	-146 364	
Kokku	75 383	104 721	
Põhivara kokku	75 383	104 721	4

AKTIVA (VARAD) KOKKU

694 238 538 776

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Lühiajalised kohustused

Võlad tarnijatele	151 336	122 610	
Maksuvõlad	7 711	4 119	5
Võlad töövõtjatele	9 750	6 147	
Lühiajalised kohustused kokku	168 797	132 876	

KOHUSTUSED KOKKU

168 797 132 876

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses	140 000	140 000	
Ülekurs	12 172	12 172	
Reservid	14 000	14 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 728	66 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 541	173 260	
Omakapital kokku	525 441	405 900	

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU

694 238 538 776

30-06-2004

KASUMIARUANNE

	2003	2002	Lisa nr.
Äritulud			
Muugitulu	1 101 051	1 314 491	6
Muud äritulud	49 538	41 204	
Kokku äritulud	1 150 589	1 355 695	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	622 972	845 710	
Muud tegevuskulud	247 094	203 542	
Tööjõukulud:	114 634	89 360	
a) palgakulu	86 494	67 200	
b) sotsiaalmaksud	28 140	22 160	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 338	39 338	4
Muud ärikulud	16 886	3 994	
Kokku ärikulud	1 030 924	1 181 944	
Ärikasum (-kahjum)	119 665	173 751	
Finantstulud ja -kulud			
d) intressikulud		-451	
f) muud finantstulud ja -kulud	-124	-40	
Kokku	-124	-491	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	119 541	173 260	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		korrigeeritud
Ärikasum(+)	+119 541	+173 260
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	+29 338	+39 338
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	+21 805	-110 495
Varude muutus	-52 658	+60 688
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	+35 921	-102 634
Kokku rahavood äritegevusest	+153 947	+60 157
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalne põhivara soetus		-20 085
Kokku rahavood investeerimistegevusest	+0	-20 085
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-12 223
Kokku rahavood investeerimistegevusest	+0	-12 223
KOKKU RAHAVOOD	+153 947	+27 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	+83 170	+55 321
Raha ja raha ekvivalentide muutus	+153 947	+27 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	+237 117	+83 170

Talidasa Liidaskõige
Registruasutust
SISSE TULNUD

30.06.2004

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

Aruanne koostanud: Kerako OÜ, aadress: ...

KIRJE	OSAKAPITAL NIMI- VÄÄRTUSES	ÜLEKURSS	RESERV- KAPITAL	EELMISTE PERIOODID E JAOTAMAT A KASUM	ARUANDE- AASTA KASUM	KOKKU OMA- KAPITAL
BILANSS 31.12.2001	140 000	12 172	9 000	123 604	-52 136	232 640
KASUMI SUUNAMINE			5 000	-57 136	52 136	0
2002.a. TULEM					173 260	173 260
BILANSS 31.12.2002	140 000	12 172	14 000	66 468	173 260	405 900
KASUMI SUUNAMINE				173 260	-173 260	0
2003.a TULEM					119 541	119 541
BILANSS 31.12.2003	140 000	12 172	14 000	239 728	119 541	525 441

30-06-2004

MAJANDUSAASTA ARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted

(RS lisa 3 lg 1)

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused

(RS lisa 3 lg 2)

Informatsiooni ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses 1.jaanuaril 2003.aastal jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on sisse viidud järgmised muudatused:

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruannete hulgas on alates 2003.aastast varem lisade koosseisus olnud rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Lisades on avalikustatud info 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt.

Kõik võrdlusandmed möödunud majandusaasta kohta on esitatud 2003.aastast kehtivate nõuete kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusest, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

30.06.2004

realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast.

Aasta amortisatsioonimäärad on põhivaragruppidele järgmised:

a) masinad ja seadmed 10-20%

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 26/74 netodividendina välja makstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalsed tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansisi ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 3: varud

Varud koosnevad vastavalt inventuurile keraamikamaterjalide ja -seadmete jaagist summas 796 552 krooni.

Tallinn, Linnakohtus
Registrikeskonnas

SISSE TULNUD

30.06.2004

Lisa 4: materiaalne põhivara

(kroonides)

PÕHIVARA LIIK	BILANSS 31.12.02	ARVESTATUD KULUMIT	BILANSS 31.12.03
---------------	---------------------	-----------------------	---------------------

TRANSPORDIVAHENDID:

SOETUSVÄÄRTUSES	143 771		143 771
JÄÄKVÄÄRTUSES	83 891	- 21 564	62 327

SEADMED, INVENTAR:

SOETUSVÄÄRTUSES	107 314		107 314
JÄÄKVÄÄRTUSES	20 830	- 7 774	13 056

KOKKU:

SOETUSVÄÄRTUSES	251 085		251 085
JÄÄKVÄÄRTUSES	104 721	- 29 338	75 383

Lisa 5: maksukohustused ja -nõuded

(kroonides)

MAKS	VÕLG 31.12.2003	ETTEMAKS 31.12.2003	VÕLG 31.12.2002	ETTEMAKS 31.12.2002
ETTEVÕTTE TULUMAKS		445		445
ISIKU TULUMAKS	2 481		852	
TÖÖTUSKINDLUSTUS- MAKSE	210		196	
KOHUSTUSLIK KOGUMISPENSION	280		336	
ETTEVÕTTE TULUMAKS AL 2000	101			487
KÄIBEMAKS		22 838		10 363
SOTSIAALMAKS	4 639		2 735	
KOKKU	7 711	23 283	4 119	11 295

Lisa 6: müügitulu

(kroonides)

	2003.a.	erikaal	2002.a.	erikaal
Eesti	950 798	86,4	951 195	72,4
Läti	133 253	12,1	363 296	27,6
Leedu	17 000	1,5		
Kokku müügitulu:	1 101 051	100	1 314 491	100

Lisa 7: potentsiaalsed kohustused

Seisuga 31.12.2003.a. on OU Kerako jaotamata kasum 359 269 krooni. Tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 93 410 krooni. Netodividendidena oleks võimalik omanikele välja maksta 265 859 krooni.

Tallinn: Linnakonn-
Registrikeskonnas
SISSE TULNUD
30.06.2004

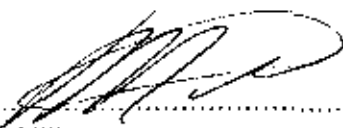
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk aruandeaasta alguses	239 728 kr
2003.a. aruandeaasta tulem	119 541 kr
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2003.a. majandusaasta aruande kinnitamist	359 269 kr

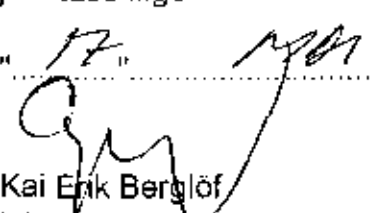
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

2003. a. majandusaasta aruande kinnitas osaühing Kerako üldkoosolek Tallinnas

"17." MAI 2004. a.


Andres Allik
juhatuse liige

"17." MAI 2004. a.


Kai Erik Berglõf
juhatuse liige

"17." MAI 2004. a.

Tallinna Linnakohus
Registristoimik
SISSE TULNUD

30.06.2004

OÜ KERAKO OSANIKE NIMEKIRI

Jrk.	Nimi	Isikukood	Elukoht	Osa suurus (kr.)	Osaluse %
1	Andres Allik	35804130214	Tallinn	98 000	70
2	KeraPro OY	771.145	Soome	42 000	30

