

Valitsuse poolt
registreeritud
SISSE TULETUD

08-07-2004

8-14

KONTROLLITUD

Riina Iher

Anregistri kood	Linn või maakond
10909510	Tallinn

MAJANDUSAASTA ARUANNE

1. Jaanuar 2003.a.

31. detsember 2003.a.

Äriniimi	KOSTILATA OÜ		
Address	Linnamäe tee 45-11, Tallinn 13911		
Tegevjuht	Mark Nepimnjastsi		
Telefon	Faks	Mobiiltelefon	
6 413 205	6 413 205	53 423 149	

Põhitegevusala	Toitlustamine, meelelahutusteenused
Omandivorm	Era

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi: osanike nimekiri

SISUJUHT

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
RAAMATUPIDAMISE BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAHAVOO ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksuvõlad	11
Lisa 5 Omakapital	12
MAJANDUSAASTA KASUMIJOTAMISE ETTEPANEK	17

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

2003 saasta oli OÜ-u Kostilata esimese majandusaastana. Tegevus oli alustatud 01.06.2003.a. Vaatamata sellele, et ettevõtte tegutsenud ainult poolaasta, saime kasum summas 1008,00 krooni.

Majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2003.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- konkurentsi tihenemine turul Eestis;
- rahvusvaheline poliitiline olukord Euroopas

Käive

2003.a. oli ettevõtte käive 258391,00 krooni.

2004.a. planeeritakse käibe kasvu ca 10% ja seda peamiselt meelelahutuste teenuste osutamisest.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2003.a. keskmiselt 4 põhikohaga töötajat ning kogu 2003.a. palgakulu oli 71132,00 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest. 2003.a. oli juhatuse liikme tasu kokku 2500 tuhat krooni.

Juhatuses liige _____

Juhatuses liige _____

30.06.04.

08 -07- 2004

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel kuni toodud OÜ-u Kostilata 2003.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Arvame, et OÜ-u Kostilata on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Jelena Nepomnjastsaja
Juhatuses liige



Mark Nepomnjastsi
Juhatuses liige



30.06.04.

ÕÜ KOSTILATA
raamatupidamisbilanss
seisuga 31. Detsember 2003.a.

Valitud liikmetel
 registreeritud
 SISSISELLE KÄITLUSE

08-07-2004

Aktiva	Lisa nr.	Perioodi lõpuks	Perioodi alguseks
		31.12.2003	13.11.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		61 009	0
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		18	
Kokku:		18	0
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	3	19 038	42 000
Kokku:		19 038	42 000
Käibevara kokku:		80 065	42 000

Põhivara

9. Materiaalne põhivara			
9.3. Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud			
9.4. Akumuleeritud põhivara kulum (-)			
9.5. Lõpetamata ehitus			
Kokku:		0	0
10. Immateriaalne põhivara			
10.3. Ostetud kontsessioonid, patendid, litsensid			
10.4. Ettemaks immateriaalse põhivara eest			
Kokku:		0	0
Põhivara kokku:		0	0
Aktiva (vara) kokku:		80 065	42 000

Passiva

Kohustused

Lühiajalised kohustused	Lisa nr.	Perioodi lõpuks	Perioodi alguseks
		31.12.2003	01.01.2003
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		10 695	
Kokku:		10 695	0
Maksukohustused	4	12 317	
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		10 590	
Muud viitvõlad		3 455	
Kokku:		14 045	0
Lühiajalised kohustused kokku:		37 057	0
Kohustused kokku:		37 057	0

Omakapital

22. Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses		42 000	42 000
26. Reservid			
26.1. Kohustuslik reservkapital			
27. Eelmiste perioodi jaotamata kasum			
28. Aruandeaasta kasum (- kahjum)		1 008	
Omakapital kokku:	5	43 008	42 000
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku:		80 065	42 000

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

KASUMIARUANNE
skeem 1

ÄRITULUD	Lisa nr.	Aruande aastal 01.01.2003 31.12.2003
	0	1
1. Müügitulu		258 391
2. Muud äritulud		6 920
ÄRITULUD KOKKU		265 311

ÄRIKULUD	0	1
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused		40 940
6. Mitmesugused tegevuskulud		127 586
7. Tööjõu kulud		95 691
sh. 7.a. Palgakulu		71 686
7.b. Sotsiaalmaksud		23 659
7.c. Töötuskindlustus		346
8. Kulum		0
sh. 8.a. Põhivara kulum ja väärtuse langus		
9. Muud ärikulud		86
ÄRIKULUD KOKKU		264 303

ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1 008
--------------------	--	-------

KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		1 008
---------------------------------------	--	-------

14. Tulumaks		
--------------	--	--

ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		1 008
-----------------------------------	--	-------

ke...

prf

08-07-2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

	Osakapital	Aazio	Reservikapital	Jaotamata kasum	Kokku
	1	2	3	4	
Moodustatud kapital	40 000				
Aruandeperioodi puhaskasum			0	1008	1 008
Makstud dividendid				0	0
Emiteeritud aktsiakapital	0				0
Reservkapitali suurendamine			0		0
Saldo 31. Detsember 2003	40 000	0	0	1 008	41 008

Hein

pef

RAHAVOO ARUANNE

	Lisad	2003.a.
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum		1 008
<u>Puhaskasumi korrigeerimised</u>		
- põhivara ja kinnisvarainvesteeringute amortisatsioon		
- põhivara müügikasum		
<u>Puhaskasumi korrigeerimised kokku</u>		0
<u>Äritegevusega seotud nõuete muutus</u>		
- nõuded ostjate vastu		
- mitmesugused nõuded, v.a.		-18
- viitlaekumised		
- ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
- pikaajalised ostjate laekumata arved		
<u>Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku</u>		-18
<u>Varude muutus</u>	3	-19 038
<u>Äritegevusega seotud kohustuste muutus</u>		
- võlgnevus hankijatele		10695
- mitmesugused võlad		
- maksuvõlad	4	12317
- viitvõlad		14045
- lühiajalised eraldised		
- pikaajalised võlad hankijatele		
<u>Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku</u>		37057
Kokku rahavood äritegevusest		18 001
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed		42 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		42000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0
Rahavood kokku		61 009
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		61 009
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		61 009

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

AS-i Ettevõtte 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamiselusedNõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat 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.

Varud

Kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest 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/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	8-20 %
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	15-25 %

Omatarbeks ehitatud hoonete finantseerimiseks võetud pikaajalise laenu intressid, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmishituse vastuvõtmiseni, on lülitatud ehitiste maksumusse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Kuni 31.detsembrini 2002.a. maksustati tulumaksuga ainult residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende, alates 1. jaanuarist 2003.a. maksustatakse aga kõiki väljamakstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.



Taru ja Tõnu Sõltas
registri nr. 1
08-07-2004

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividendide maksab.

Alates 2003.a. kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 1.1.2003.a. kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr. 8 selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Tulude arvestus

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.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

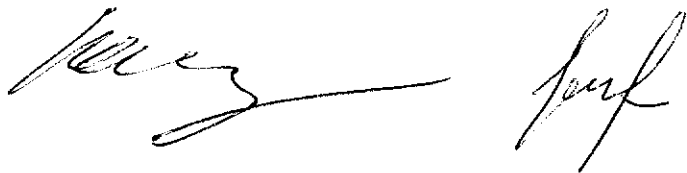
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive kroonides

AS-i Ettevõtte neto realiseerimiskäive jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2003.a.
Eesti	258391
Kokku	258391
	2003.a.
Tegevusalad	
Ostukaupade müük	258391
Kokku	258391

Lisa 3 Varud kroonides

Edasimüügiks ostetud kauba laos 2003 aasta jooksul toimunud inventuuride alusel kasutamiskõlbmatuid kaupu ei olnud avastatud.



08-07-2004

Lisa 4 Maksuvõlad
 kroonides

Maksuvõla jääk maksuliikide lõikes

Maksuliik	Jääk
	31.12.03
1 Üksikisiku tulumaks	1 192
2 Käibemaks	8 071
3 Sotsiaalmaks	2 923
4 Töötuskindlustusmaks	121
8 Kogumispensioonimaks	10
KOKKU	12 317




Lisa 5 Omakapital
kroonides

Siiski ettevõtte
registri nr. 00000000000000000000
SISSE TULETUD
08-07-2004

Seisuga 31.12.2003 koosneb OÜ Kostilataosakapital kahest osast nimiväärtusega 25200 ja 16800 krooni.
Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud osakapitali suurus on 168000,00 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustab 1008,00 krooni.

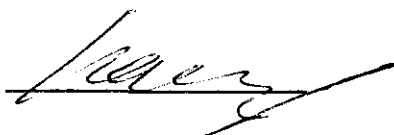


08-07-2004

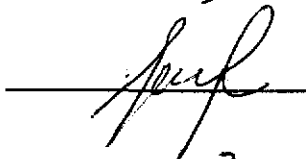
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	0 krooni
* 2003.a. Aruandeaasta kahjum	1008 krooni
Kohustusliku reservkapitali moodustamiseks	50
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	958 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	958 krooni

Juhatuseliige



Juhatuseliige



30.06.04.

JUHATUSE LIHKMETE ALLKIRJAD 08-07-2004

JELENA NEPOMNJASTASAJA



MARK NEPOMNJASTSI



30.06.04.

08-07-2004

Osanike nimekiri

Seisuga 30.06.2004. a.

Kroonides

Osanike nimekiri	Aadress	Isikukood	Osaku nominaalne maksumus
Mark Nepomnjastsi	Tallinn	35302232712	25200 EEK
Jelena Nepomnjastsaja	Tallinn	47603122729	16800 EEK

