

OÜ Kullaoru

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10. 12. 2004

13

Liane Adamson

2003. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

KONTROLLITUD

Juriidiline aadress:

Rävala pst 6
Tallinn 10143
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10668041

Aruandeaasta algus ja lõpp: :

01.01.2003-31.12.2003

Sisukord

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED	9
LISA 1. RAHA JA PANGAKONTOD	11
LISA 2. MAKSUD.....	11
LISA 3. MUUD ETTEMAKSED	11
LISA 4. MATERIAALNE PÕHIVARA	11
LISA 5. LÜHIAJALISED VÕLAKOHUSTUSED.....	11
LISA 6. MÜÜGITULU	11
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	12
OSANKE NIMEKIRI	13



10.12.2004

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Kullaoru asutati 2000.a. aprillis.

2000.a. soetati ehitis, mida finantseeriti omanike laenuga. 2002.a. oktoobris refinantseeriti omanikelt saadud laenud liisinglepingu alusel. 2003.a.

2003.a. alustati ehitise renoveerimistöödega. Kolmekorruseline hoone renoveeritakse täielikult, samuti hoone juurde kuuluv garaaž. Renoveerimistööd plaanitakse lõpetada aastal 2005. Põhiosa ehitusest toimub 2004.a. teisel poolel. Renoveerimistööd lisatakse ehitise maksumusele, samuti muud renoveerimisega otseselt seotud kulud.

Aruandeperioodil töölepingulisi töötajaid ei olnud, kõik tööd olid teostatud alltöövõtuna, seega töötasusid ei makstud. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. 2004.a. hakatakse ettevõtte tegevjuhile töötasu maksma.



Guy Burger
Juhatuse liige

30. mai 2004

10.12.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud seisuga 31.12.2003, lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamise tavast.

Raamatupidamise arvestuses on jälgitud olulisuse-, järjepidevuse-, võrreldavuse-, tulude ja kulude vastavuse-, objektiivsuse- ja muid olulisi printsiipe.

Juhatuse arvamuse kohaselt on OÜ Kullaoru raamatupidamise aastaaruanne koostatud adekvaatselt ja kajastab ettevõtte majandustulemit, finantsseisundit ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kullaoru jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-12 toodud OÜ Kullaoru raamatupidamise aruande.



Juhatuse liige
Guy Burger

Tallinn, 30. mai 2004

10.12.2004

Bilanss

	31.12.03	31.12.02	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	4 441	39 877	1
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	61 285	2
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3 400	162 808	3
<i>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku</i>	<i>3400</i>	<i>224 093</i>	
Käibevara kokku	7 841	263 970	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised	10 028 471	8 000 000	4
<i>Materiaalne põhivara kokku</i>	<i>10 028 471</i>	<i>8 000 000</i>	
Põhivara kokku	10 028 471	8 000 000	
VARAD KOKKU	10 036 312	8 263 970	
	31.12.03	31.12.02	Lisa nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Liisingukohustused	8 000 000	8000000	5
Tagatiseta võlakohustused	1105650	150000	5
<i>Võlakohustused kokku</i>	<i>9105650</i>	<i>8150000</i>	
Võlad hankijatele	296177		
Maksuvõlad	98 097		
Mitmesugused võlad			
Võlad emaettevõtjale		44410	
<i>Mitmesugused võlad kokku</i>		<i>44410</i>	
Lühiajalised kohustused kokku	9 499 924	8 194 410	
KOHUSTUSED KOKKU	9 499 924	8 194 410	
Omakapital			
Osakapital	40000	40 000	
Reservkapital	4 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	25 560	-4 226	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	466 828	33 786	
OMAKAPITAL KOKKU	536 388	69 560	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	10 036 312	8 263 970	



10.12.2004

Kasumiaruanne

/*****

	2003. a.	2002. a.	Lisa nr.
Müügitulu	328 983		6
Brutokasum	328 983	0	
Üldhalduskulud	11 688	341 909	
Muud äritulud		2 675 739	
Muud ärikulud	70		
Ärikasum	317 225	2 333 830	
Finantstulud ja -kulud			
Saadud intressid	150022	84	
Makstud intressid		-2 300 128	
Muud finantskulud	-419		
Finantstulud ja -kulud kokku	149603	-2 300 044	
Kasum majandustegevusest	466 828	33 786	
Aruandeaasta puhaskasum	466 828	33 786	



10. 12. 2004

Rahavoogude aruanne

	2003. a.	2002. a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	317 225	2 333 830	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus			
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest			
Varude muutus		4818661	
Ettemaksete muutus	220693	-224093	2,3
Maksuvõlgnevuse muutus	98 097		
Tarnijatele võlgnevus- saldo muutus	296178		
Makstud intressid		-2300128	
Kokku rahavood äritegevusest	932 193	4 628 270	
Rahavood investeerimistegevusest			
Investeeringud põhivaras	-2028472	-8000000	4
Saadud intressid	150022	84	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1878450	-7999916	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude saldo muutus	911240	3365567	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	911240	3365567	
Rahavood kokku	-35 017	-6 079	
Valuutakursimuutustega korrigeerimine	-419	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 877	45956	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 436	-6 079	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 441	39 877	



10.12.2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Reservkapital	Omakapital
Bilansis 31.12.2002	40 000	29 560		69 560
Reservkapitali kanne 01.01.2003		-4000	4000	
Aruandeaasta 2003 kasum		466 828		
Bilansis 31.12.2003	<u>40 000</u>	<u>492 388</u>	<u>4 000</u>	<u>536 388</u>



10.12.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Kullaoru OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimäärad on põhivaradel vastavalt 20% – 40%.

OÜ KULLAORU kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormide intervallid:

Majandusinventar	30- 40%
Ehitised	3-8 %

Konkreetne amortisatsiooni norm määratakse lähtuvalt soetatud põhivara olemusest, kasutusintensiivsusest ja kasutuseast.

Reaalsest majanduslikust sisust ning Raamatupidamise Toimkonna juhendis nr 9 "Rendiarvestus" määratud kapitalirendi mõistest tulenevalt, kajastab rentnik kapitalirendi tingimustel renditud ressursse (kasutusrendi tingimustel liisitud sõidua autod) oma bilansis vaatamata sellele, et renditud vara omandiõigus kuulub rendileandjale.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber



10. 12. 2004

hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga ..valuutakursside...alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse hetkest, kui on tekkinud nõudeõigus.

Kohustused

Bilansis kajastatud kohustused on aruandeperioodil või varasemal perioodil tekkinud võlg, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

OÜ KULLAORU rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Reservi moodustamine

Vastavalt Äriseadusele on OÜ-s Kullaoru moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist, kokku summas 4 000 krooni. Sellega on Äriseaduse nõue täielikult täidetud.



10.12.2004

Lisa 1. Raha ja pangakontod

Pank-Hansapank	4 441
Kokku:	4 441

Lisa 2. Maksud

Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002
	Võlg	Ettemaks
Käibemaks	98 097	61 285
Kokku	98 097	61 285

Lisa 3. Muud ettemaksed

31.12.2003 seisuga oli ettemakstud kindlustus 3 400 krooni.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised
Soetusmaksumus 31.12.2002	8 000 000
Investeering ehitisse	2 028 471
Soetusmaksumus 31.12.2003	10 028 471

Lisa 5. Lühiajalised võlakohustused

	31.12.2003	31.12.2002
Laen AS-lt Tomveld (intress 0%)	0	150 000
Laen AS-lt Direct Consulting (intress 4%)	0	22 200
Laen AS-lt CHP (intress 4%)	0	22 210
Laen M.Burgerilt (intress 0%)	595 095	0
Laen OÜ-lt Street Style (intress 0%)	335 000	0
Laen Major Oak Clothing Company-lt (intress 0%)	175 555	0
Liisingukohustus (Hansapank- intress 5,67%)	8 000 000	8 000 000

Lisa 6. Müügitulu

a) OÜ KULLAORU kõik müügitehingud toimusid Eestis:

TEGEVUSALA	2003	2002
Osade ostu-müügi tehingu korraldamine	328 983	0



10.12.2004

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ KULLAORU juhatus otsustas jaotada 2003. aasta puhaskasumi alljärgnevalt:

Saldo:

Jaotamata kasum 01.01.2003	29 560
----------------------------	--------

Liikumine:

Reservkapitali kanne	-4 000
2003. aasta puhaskasum	466 828

Liita eelmiste perioodide jaotamata kasumile 2003. aasta puhaskasum 466 828 krooni.

Jaotamata kasumi jääk peale aruande kinnitamist	492 388
--	----------------


Juhatuses liige

OÜ KULLAORU

Tallinna Linnakohus
Majanduskoht 2003

SISSE TULNUD

10. 12. 2004

OSANKE NIMEKIRI

Guy Warwick Burger

sünd. 25.08.1973

elukoht Inglismaa

osalus 100%

