

21-05-2003

1

17.04.2003
Küti

OSAÜHING KARMILLES

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2002
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2002

Ärinimi: **Osaühing KARMILLES**

Äriregistri kood: 10015451

Aadress: Sõpruse 4a Põltsamaa linn
48106

Telefon: 077 52962; 050 78190

Põhitegevusala: raamatupidamisteenused ja
audiitorkontroll

Juhatuse liige: Imbi Kaasik

Juhatuse liige:

Imbi Kaasik

Imbi Kaasik

OÜ Karmilles 2002.a. majandusaasta aruanne

SISUKORD

	Lehekülg
Sisukord	2
Majandusaasta aruande eessõna	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa nr. 1 Arvestuspõhimõtete selgitused	9
Lisa nr.2 Raha- ja pangakontod	10
Lisa nr.3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa nr.4 Materiaalse põhivara liikumine	10
Lisa nr.5 Kapitali- ja kasutusrent	11
Lisa nr.6 Pikaajalised võlad	12
Lisa nr.7 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	12
Lisa nr.8 Viitvõlad	12
Lisa nr.9 Realiseerimise netokäive	13
Lisa nr.10 Omakapitali muutuse aruanne	13
Lisa nr.11 Rahavoogude aruanne	14
Kasumi jaotamise otsus	16
Aruandele lisatud dokumendid:	
Osanike nimekiri	17

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

OÜ Karmilles 2002.a. majandusaasta aruanne

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA

Juhatus on koostanud 2002.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Osaühing Karmilles majandusaasta aruanne koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest ja kasumi jaotamise otsusest.

Osaühing Karmilles juhatuse koosseis:

juhatuse liige: Imbi Kaasik

Juhatus liige:



Imbi Kaasik

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Karmilles tegeleb endiselt raamatupidamis- ja audiitorteenuste osutamisega. Klientide arv on tasapisi mõlemas valdkonnas tõusnud. Kuigi on mitmesugustel põhjustel olnud ka äraminejaid. Põhjused siiski on meie jaoks olnud objektiivsed, mitte subjektiivsed. Kliendid on ise ka raamatupidamislikult mahult suurenenud. See on ühtlasi aidanud meie käivet suurendada.

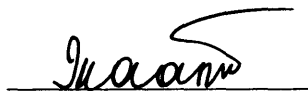
2001.a. soetatud hoonel suudeti 2002.a. vahetada välja aknad ning alustada ka osades ruumides remonditöödega.

2003.a. suuremad investeeringud on ette nähtud kinnistu ruumide remondiga. Samas lõpeb ka 2003.a. aasta alguses sõiduauto kasutusrent, kus tuleb otsustada selle edasine saatus. Samas on plaanis välja vahetada osaliselt arvutivõrk, kuna vana on suhteliselt amortiseerunud ning tarkavara vajab kaasajastamist.

Aasta lõpul töötas osaühingus 3 töötajat, kellele maksti 2002.a. töötasu 114182 krooni. Juhatuse liikmele töötasu makstud ei ole. Samuti ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi tema tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

2002.a. maksti osanikule dividende 15000 krooni.

Juhatuseliige:



Imbi Kaasik

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ Karmilles juhatus on äriseadustikust ja heast raamatupidamistavast lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja majandustegevuse tulemust.

Aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid vahemikus bilansi kuupäevast 31.detsember 2002 kuni aruande koostamise päevani 15.aprill 2003.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Kõik aruandeperioodil toimunud tehingud on raamatupidamises kajastatud.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ Karmilles on raamatupidamiskohuslasena jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse liige:

15.04.2003


Imbi Kaasik

OÜ Karmilles 2002.a. majandusaasta aruanne

BILANSS SEISUGA 31.12.2002

AKTIVA

		31.12.2002	31.12.2001
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	(lisa nr.2)	73536	35723
Nõuded ostjate vastu	(lisa nr.3)	56675	52054
Ostjatelt laekumata arved		56675	52054
Viitlaekumised		208	1311
Intressid		208	1311
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2980	4692
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2980	4692
KÄIBEVARA KOKKU		133399	93780
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	(lisa nr.4)	644796	773921
Maa ja ehitised		603000	603000
Masinad ja seadmed		200000	200000
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		59567	79493
Akumuleeritud põhivara kulum		-217771	-108572
PÕHIVARA KOKKU		644796	773921
AKTIVA KOKKU		778195	867701

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

OÜ Karmilles 2002.a. majandusaasta aruanne

PASSIVA

	31.12.2002	31.12.2001
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused (lisa nr.5-6)	173249	98154
Tagatiseta võlakohustused	173249	98154
Võlad hankijatele	4482	64689
Hankijatele tasumata arved	4482	64689
Maksuvõlad (lisa nr.7)	11094	9077
Viitvõlad (lisa nr.8)	29594	35589
Võlad töövõtjatele	14594	15589
Dividendivõlad	15000	20000
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU:	218419	207509

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised kohustused (lisa nr.5-6)	192512	315757
Mittekonventeeritavad võlakohustused	192512	315757
Muud pikajalised võlad	41658	87495
Hankijatele tasumata võlad	41658	87495
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU:	234170	403252

KOHUSTUSED KOKKU: 452589 403252

OMAKAPITAL (lisa nr.10)

Osakapital nominaalväärtuses	45000	45000
Reservid	4500	4500
Kohustuslik reservkapital	4500	4500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	197334	63177
Aruandeaasta kasum	78772	144263
OMAKAPITAL KOKKU:	325606	256940

PASSIVA KOKKU: 778195 867701

Juhatuse liige:

 Imbi Kaasik

21-05-2003

8

OÜ Karmilles 2002.a. majandusaasta aruanne

KASUMIARUANNE 01.01.2002 - 31.12.2002

	2002	2001
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive (lisa nr.9)	618030	547481
Muud äritulud	0	72196
ÄRITULUD KOKKU:	618030	619677
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	22861	8499
Mitmesugused tegevuskulud	190671	68361
Tööjõukulud	152435	195806
palgakulu	114182	147180
sotsiaalmaksud	37682	48626
töötuskindlustusmaksud	571	0
Kulum	136362	84510
põhivara kulum ja väärtuse langus	136362	84510
Muud ärikulud	4955	3838
ÄRIKULUD KOKKU:	507284	461114
ÄRIKASUM	110746	158563
FINANTSTULUD	286	1342
intressitulud	286	1342
FINANTSKULUD	32260	15642
intressikulud	32260	15642
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	78772	144263
Kasum enne maksustamist	78772	144263
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	78772	144263

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA NR. 1 ARVESTUSPÕHIMÕTETE SELGITUSED

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetamismaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Ostjatelt laekumata arveid 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.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2500 krooni ning kasutusega üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- ehitised	10%
- masinad ja seadmed	30%
- transpordivahendid	30%
- arvutustehnika	30%
- tööriistad ja inventar	30%

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ja bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale.

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

OÜ Karmilles 2002.a. majandusaasta aruanne

21-05-2003
10

LISA NR.2 RAHA- JA PANGAKONTOD

	2002	2001
Sularaha kassas	7882	6184
Pangakontod EEK	65654	29539
Kokku:	73536	35723

LISA NR.3 NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 56675 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal eu tunnistatud ühtegi nõuet ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvaks.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes:

- alla 1 kuu	46852
- 1-3 kuud	5553
- 3-6 kuud	4270
Kokku:	56675

LISA NR.4 MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE

	Seisuga 31.12.2001		Soetatud	Müüdnud	Mahakantud	Seisuga 31.12.2002	
	Soetus- maksumuses	Kulum				Soetus- maksumuses	Kulum
Maa ja ehitised	603000	15075	0	0	0	603000	75375
Masinaid ja seadmed	200000	55000	0	0	0	200000	115000
Muu inventar	79493	38497	7237	0	27163	59567	27396
KOKKU:	882493	108572	7237	0	27163	862567	217771

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) seisuga 31.12.2002 arvel ei olnud. Kapitalirendiga soetatud vara soetamismaksumus on 650000 krooni.

Juhatusel liige:



Imbi Kaasik

LISA NR. 5 KAPITALI- JA KASUTUSRENT

Kapitalirent-rentnik

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	450000	200000	650000
Akumuleeritud kulum	56250	115000	171250
Jääkmaksumus	393750	85000	478750
Kulum 2002	45000	60000	105000
Kapitalirendivõlgnevus	250370	65387	315757
sh. tähtajaga kuni 1 aasta	57858	65387	123245
1-5	192512	0	192512
Aruandeperioodil tasutud maksed	52343	30811	83154
Intressimäär %	6 kuu EURIBOR+ marginaal 6,5%	8,29%	X
Aruandeperioodi intressikulu	29833	2427	32260

Kasutusrent- rentnik

	Ehitised	Kokku
Aruandeperioodi maksed	24640	24640

Kasutusrent-rendileandja

	Ehitised	Kokku
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus	603000	603000
Kasutusrendile antud vara akum.kulum	-75375	-75375
Kasutusrendile antud vara eest laekunud summad	72207	72207

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

LISA NR.6 PIKAAJALISED VÕLAD

OÜ Karmilles pikaajalised võlad seisuga 31.12.2002

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Eraisikult järelmaksuga soetatud hoone rekonstrueerimiseks vajalikud materjalid	50004	41658	91662	0	09.10.2004
Kokku:	50004	41658	91662	X	X

LISA NR.7 MAKSUVÕLAD JA MAKSUNÕUDED

Maksuvõlad	31.12.2002	31.12.2001
Kinnipeetud tulumaks	2021	1053
Sotsiaalmaks	3525	2220
Erisoodustuste tulumaks	106	176
Käibemaks	5282	5628
Töötuskindlustusmaks	160	0
Kokku:	11094	9077

LISA NR. 8 VIITVÕLAD

	2002	2001
Võlad töövõtjatele:	14594	15589
palgavõlg	11456	8078
puhkusetasude reserv	3138	7511
Dividendivõlad	15000	20000
Kokku:	29594	35589

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

LISA NR.9 REALISEERIMISE NETOKÄIVE

Realisatsioon tegevusalade lõikes:

Tegevusala	2002	%	2001	%
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	545822	88,3	529520	96,7
Renditeenused	72207	11,7	17961	3,3
Kokku:	618030	100	547481	100

Realisatsioon riikide lõikes:

Riik	2002	%	2001	%
Eesti	618030	100	547481	100
Kokku:	618030	100	547481	100

LISA NR.10 OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste per. kasum	Aruande aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2001	45000	4500	63177	144263	256940
Dividendidena jaotamisele			-10000	0	-10000
Dividendide tulumaks			-106	0	-106
Eelmise perioodi kasum			144263	-144263	0
2002.a. kasum (kahjum)				78772	78772
Seisuga 31.12.2002	45000	4500	197334	78772	325606

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

OÜ Karmilles 2002.a. majandusaasta aruanne

Vastavalt OÜ Karmilles põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 45000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 180000 krooni.

Osa nimiväärtus on 45 000 krooni.

2002.a.maksti dividende 150000 krooni.

LISA NR.11 RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2002	2001
I RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	+110746	+144263
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	+136362	+84510
Kasum põhivara müügist	0	-72196
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus:		
Nõuded ostjate vastu	-4621	-6683
Viitlaekumised	+1103	-443
Ettemakstud kulud	+1712	-652
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus:		
Võlakohustused	0	+83154
Võlad hankijatele	-56040	+61066
Maksuvõlad	+2017	-3080
Viitvõlad	-5995	-9231
Mittekonventeeritavad võlakohustused	0	-403252
Makstud intressid	-32260	0
Rahavood äritegevusest kokku:	+153024	+683960
II RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Põhivara soetamine	-7237	-840129
Põhivara müük	0	+93220
Saadud intressid	+286	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku:	-6951	-746909
III RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud	0	+15000
Laenu tagasimaks	-15000	0

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

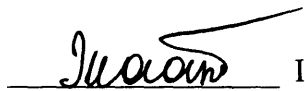
21-05-2003

15

OÜ Karmilles 2002.a. majandusaasta aruanne

Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-83154	0
Dividendide väljamaks	-10000	-10000
Dividendide tulumaks	-106	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku:	-108260	+5000
Rahavood kokku:	+37813	-57949
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	+37813	-57949
RAHA ALGJÄÄK	35723	93672
RAHA LÕPPJÄÄK	73536	35723

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

Osaühing Karmilles KASUMI JAOTAMISE OTSUS

Eelmiste perioodide kasumi jääk 2002.a. lõpuks	197334
2002.a. puhaskasum (kahjum)	78772
Dividendidena jaotamisele	-15000
Eelmiste perioodide kasumi jääk pärast 2002.a. majandusaasta aruande kinnitamist	261106

Kasumi jaotamise otsus tehti ainuosaniku otsusega 28.aprillil 2003.a.

Juhatus:

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Juhatuse liige:	Imbi Kaasik	28.04.2003	

21-05-2003

21-05-2003

Osaühing Karmilles
registrikood 10015451
Sõpruse 4a Põltsamaa linn
48106 Jõgevamaa

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 28.aprill 2003.a.

Jrk.nr.	Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osade nimiväärtused	Osaluse %
---------	--------------	---------	-----------	---------------------	-----------

1.	Imbi Kaasik	Sõpruse 4a Põltsamaa linn	45910022761	45 000	100
----	-------------	------------------------------	-------------	--------	-----

OSAKAPITAL KOKKU			45 000	100
------------------	--	--	--------	-----

Juhatuses liige:

Imbi Kaasik

Imbi Kaasik