

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
16. 06. 2004

KEILA TARBIJATE ÜHISTU
2003. aasta majandusaasta aruanne

.....²⁰
Anne MAZURENKO

Põhitegevusala	jaekaubandus
Aadress:	Haapsalu mnt. 57a, 76607 Keila, Eesti Vabariik
Registrikood	10088042
Telefon	6 781 541
Faks	6 781 555
E- post:	keilaty@keilaty.ee
Koduleht	http://keilaty.ee/
Audiitor:	Liili Kask Balti Audit OÜ
Majandusaasta algus	01.01.2003
Majandusaasta lõpp	31.12.2003
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	audiitori järeldusotsus kasumi jaotamise ettepanek

juhatuse liige.....

allkiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHIARUANDED	
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hinnangud.....	10
Lisa 2. Arvestuspõhimõtete muutustest tingitud 2002.aasta võrdlusandmete muutus.....	13
Lisa 3. Põhivara ühekordne ümberhindluse muutuste mõju eelmiste perioodi jaotamata kasumile....	14
Lisa 4. Maksud.....	14
Lisa 5. Varud	15
Lisa 6. Materiaalne põhivara	15
Lisa 7. Kapitalirent	16
Lisa 8. Kasutusrent.....	17
Lisa 9. Võetud lühiajalised laenud.....	17
Lisa 10. Pikaajalised võlad.....	17
Lisa 11. Müügitulu.....	18
Lisa 12. Muud äritulud	18
Lisa 13. Bilansivälised nõuded.....	18
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega.....	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003.aasta majandusaasta aruandele.....	19

juhatuse liige.....

allkiri

16. 06. 2004

Tegevusaruanne.

Eesti jaekaubanduse turg arenes 2003 aastal analoogselt eelnevatele aastatele, kus domineerisid uute kaubanduspindade juurdetulek ja klientide värbamine läbi hinnasurve ning aktiivse turundustegevuse.

Keila Tarbijate Ühistu 2003 aasta majandustegevus arenes tuginedes efektiivsemale turundustegevusele ja ettevõtete kvaliteeti tehtud investeeringutele stabiilselt ja ettevõtte suutis kasvatada keerulistes konkurentsitingimustes turuosa kasvu 2%. Ettevõtte netokäive kujunes 151 903 852 krooni. Hinnanguliselt jäi ettevõttel seoses seisakutega investeeringute tõttu käivet saamata 3 000 000 krooni ulatuses. Turuosa säilitamiseks ning kauba pakkumise võimaluste suurendamiseks tegi ettevõtte 2003. aastal investeeringuid 4 767 744 krooni ulatuses, mille katteks võeti 1 650 000 krooni pangalaenu ja 2 169 731 krooni osas sõlmiti liisinglepinguid.

Kaupluse renoveerimine toimus kaupluses "Jaama". Täielikult rekonstrueeriti kauplus "Kallaste", mille müügipind suurenes kaks korda. Oluliseks investeeringuks oli oma kulinaartoodete tootmise juurutamine, millega suurenes ettevõtte äritulu ja paranes elanikkonna kasvava nõudluse rahuldamise võimalus kulinaartoodete pakkumise osas. 2003. aastal investeeriti kaupluste keskujuhtimissüsteemi infotehnoloogiasse, mis võimaldab parandada kaupluste juhtimist, hinnakujunduse jälgimist ning tulevikus suurendada ettevõtte äritulusid.

Oluliseks muudatuseks oli uue Kliendikaardi juurutamine, mis andis võimaluse ettevõtte eristumisele turul ja oma püsiklientidele suurema hulga siduvate teenuste pakkumise võimaldamist. Kliendikaardi rakendamisega kaasnenud diferentseeritud boonuste maksmine teostatud ostude mahult võimaldas ettevõttel suurendada majandamise kasumlikkust. Kokku maksti 2003. aastal ühistu liikmetele ja püsiklientidele boonust 1 230 939 krooni.

Ettevõtte majandustulem 2003. aasta majandusaastal oli 1 427 561 krooni kahjumit, millest kahjum põhivara müügist ja mahakandmistest moodustas 1 173 353 krooni ning ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest 370 738 krooni.

Vara väärtuste õigeks kajastamiseks bilansis otsustati teostada põhivara ühekordne ümberhindlus. Tuginedes Kinnisvarakonsultantide OÜ "UUS MAA" hindamistulemustele hinnati ümber Rõõmu Kaubamaja kinnistu, mille uueks bilansiliseks maksumuseks kujunes 27 310 000 krooni.

2003 majandusaasta vältel juhtis ettevõtet 5 liikmeline juhatus, kellele maksti juhatus tasu kokku summas 372 600 krooni.

Keila Tarbijate Ühistu keskmiseks töötajate arvuks kujunes 2003 aastal 200 inimest, kellele maksti kokku töötasu 2003 aastal summas 12 299 020 krooni. Tööjõukulu kokku moodustas 2003 aastal 16 791 249 krooni.

Keila Tarbijate Ühistu seab 2004 aasta prioriteetideks saavutada käiberentaablus 0,35% läbi 5%- lise käibekasvu ja efektiivsema hinnakujunduse.

Investeeringute mahuks on planeeritud 2004. aastal 1,5-2 miljonit krooni.

Keila Tarbijate Ühistu juhatus hindab 2003. majandusaastat kordaläinuks ja annab lõppenud majandusaastale hea hinnangu.

juhatuse liige

allkiri

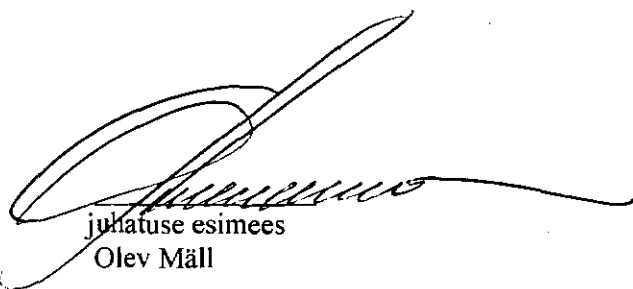
16. 06. 2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

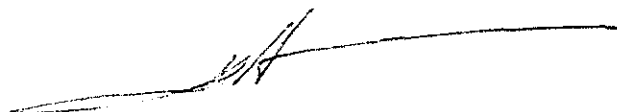
Keila Tarbijate Ühistu juhatus deklareerib oma vastutust 2003.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ühistu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Keila Tarbijate Ühistu on jätkuvalt tegutsev.



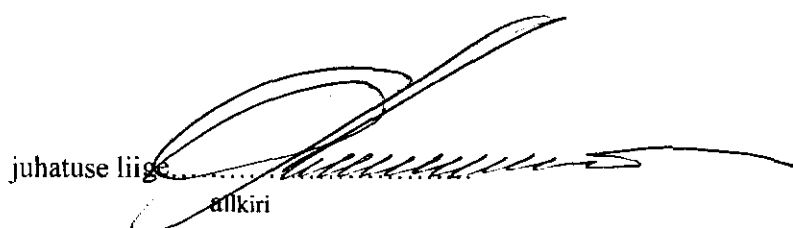
juhatuse esimees
Olev Mäll

21. aprill 2004.a.
allkirjastamise kuupäev



juhatuse liige
Aigar Kadastu

21. APRILL 2004.a.
allkirjastamise kuupäev



juhatuse liige
allkiri

SISSE TULNUD

31.12.2003 31.12.2002 Lisa nr.

16. 06. 2004

BILANSS

(täiskroonides)

AKTIVA (varad)**KÄIBEVARA**

Raha ja pangakontod	1 422 057	1 209 442	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata arved	774 177	376 147	
Nõuded ostjate vastu kokku	774 177	376 147	
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	143 549	565 751	13
Muud nõuded kokku	143 549	565 751	
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide kulud	88 932	76 670	
Ettemaksed kokku	88 932	76 670	
Varud			
Tooraine ja materjal	48 278	321 552	5
Müügiks ostetud kaubad	12 133 393	11 384 533	5
Ettemaksed tarnijatele	35 554	42 209	
Varud kokku	12 217 225	11 748 294	
KÄIBEVARA KOKKU	14 645 940	13 976 304	

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad, osad ja võlatähed	0	5 000	
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	0	5 000	
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised	44 340 979	35 228 734	
Muu materiaalne põhivara	22 756 015	20 524 943	
Põhivara akumulieeritud kulum	-16 807 588	-14 936 814	
Lõpetamata ehitised	0	1 041 038	
Materiaalne põhivara kokku	50 289 436	41 857 901	2;3;6
PÕHIVARA KOKKU	50 289 436	41 862 901	
AKTIVA (varad) KOKKU	64 935 376	55 839 205	

juhatuse liige

allkiri

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

31.12.2003 31.12.2002 Lisa nr 16-06-2004

KOHUSTUSED**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad 4 946 876 3 845 678 9;14

Pikaajaliste pangalaenu tagasim. järgm. perioodil 2 245 431 2 306 632 10

Pikaajal. kapitalir. kohust. tagasim. järgm. perioodil 986 655 497 767 2;7;10

Võlakohustused kokku 8 178 962 6 650 077

Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest 506 167 611 874

Võlad tarnijatele 13 350 755 11 975 076

Maksuvõlad 1 067 271 1 330 542 4

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele 1 904 459 1 719 357

Muud 370 764 735 690

Viitvõlad kokku 2 275 223 2 455 047

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU**25 378 378 23 022 616****PIKAAJALISED KOHUSTUSED**

Pikaajalised võlakohustused

Pangalaenud 14 456 939 15 597 532 10

Kapitalirendi kohustused 2 090 792 1 357 400 2;7;10

Pikaajalised võlakohustused kokku 16 547 731 16 954 932

KOHUSTUSED KOKKU**41 926 109 39 977 548****OMAKAPITAL**

OSAKAPITAL 108 566 111 496

Reservid

Kohustuslik reservkapital 4 457 459 4 457 459

Muud reservid 93 646 93 646

Reservid kokku 4 551 105 4 551 105

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 19 777 157 11 095 319 3

Aruandeaasta kasum (kahjum) -1 427 561 103 737

OMAKAPITAL KOKKU**23 009 267 15 861 657****PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU****64 935 376 55 839 205**

juhatuse liige

allkiri

16.06.2004
Lisa nr.**KASUMIARUANNE 01.01.2003 - 31.12.2003.a.**

(täiskroonides)

SKEEM 1**ÄRITULUD**

Müügitulu

151 903 852 149 007 624 11

Muud äritulud

2 801 669 3 378 180 8;12

KOKKU ÄRITULUD**154 705 521 152 385 804****ÄRIKULUD**

Kaubad, toore, materjal ja teenused

121 762 988 119 794 051 5

Mitmesugused tegevuskulud

10 815 915 9 895 044 2;8;14

Tööjõukulu

Palgakulu

12 579 418 12 428 195

Sotsiaalmaksud

4 211 831 4 194 281

Tööjõukulud kokku

16 791 249 16 622 476

Põhivara kulum

3 784 864 3 556 093 2

Muud ärikulud

1 041 683 346 218

KOKKU ÄRIKULUD**154 196 699 150 213 882****ÄRIKASUM (-KAHJUM)****508 822 2 171 922****Finantskulud**

Intressikulud

1 926 925 2 057 872 2;14

Kahjum valuutakursi muutusest

9 458 10 313

KOKKU FINANTSKULUD**1 936 383 2 068 185****ARUANDEAASTA PUHASKASUM (- KAHJUM)****-1 427 561 103 737**

juhatuse liige.....

allkiri

RAHAVOOGUDE ARUANNE. (kaudne meetod)
(täiskroonides)

16. 06. 2004

Rahavoog äritegevusest
Raha allikad

	2003	2002	Lisa nr
Puhaskasum	-1 427 561	103 737	
Põhivara kulum	3 784 864	3 556 094	2
Lühiajalised võlakohustused v.a. laenud	488 888	-128 200	9
Ostjate ettemaksed	-105 707	22 158	
Võlad tarnijatele	1 375 679	-3 761 565	
Maksuvõlad	-263 271	1 330 542	4
Viitvõlad	-179 824	412 468	
Raha allikad kokku	3 673 068	1 535 234	

Raha kasutamine

Nõuded ostjatele	398 030	-1 265 813	
Muud lühiajalised nõuded	-422 202	35 204	
Maksude ettemaksed	0	-559 775	
Ettemaksed	12 262	26 628	
Varude muutus	475 586	-226 745	5
Ettemaksed tarnijatele	-6 655	-39 130	
Raha kasutamine kokku	457 021	-2 029 631	
Puhas rahavoog äritegevusest	3 216 047	3 564 865	

Rahavoog investeerimistegevusest

Pikaajaline finantsinvesteering	5 000	0	
Materiaalne põhivara	-13 257 437	-2 438 752	2
Lõpetamata ehituse kulud	1 041 038	85 965	6
Puhas rahavoog investeerimistegevusest	-12 211 399	-2 352 787	

Rahavoog finantseerimistegevusest

Osakapital	-2 930	4 255	
Omakapitali korrigeerimine	8 578 101	429	
Lühiajalised laenud	1 039 997	-5 238	9
Pikaajaline võlakohustus	-407 201	-1 408 106	10
Puhas rahavoog finantseerimisest	9 207 967	-1 408 660	

Kokku puhas rahavoog	212 615	-196 582	
-----------------------------	----------------	-----------------	--

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 209 442
Raha ja raha ekvivalentide muutus	212 615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 422 057

juhatuse liige.....

allkiri

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

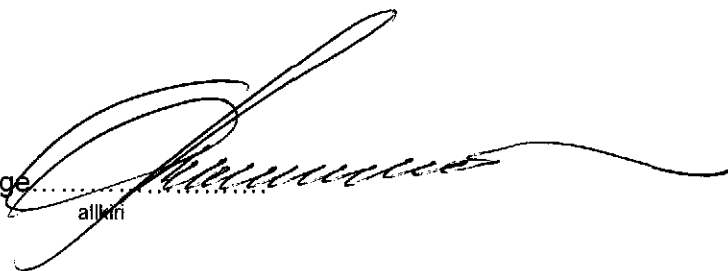
(täiskroonides)

	osakapital	kohustuslik reservkapital	muud reservid	jaotamata kasum	KOKKU
31.12.2001	107 241	4 457 459	93 217	11 095 319	15 753 236
Aruandeperioodi puhaskasum				103 737	103 737
Tasutud osamaks	4 255				4 255
Tagastamata osamaks			429		429
31.12.2002	111 496	4 457 459	93 646	11 199 056	15 861 657
Aruandeperioodi kahjum				-1 427 561	-1 427 561
Tagastatud osamaks	-2 930				-2 930
Pv. ühekordne ümberhindlus				8 578 101	8 578 101
31.12.2003	108 566	4 457 459	93 646	18 349 596	23 009 267

Keila Tarbijate Ühistul oli seisuga 31.12.2003.a. 3864 liiget osamaksuga 108 566 krooni.
Täiendav info põhivara ühekordse ümberhindluse kohta on esitatud 3. lisas.

juhatuse liige.....

allkiri



Tallinna Linnavalitsus
Registriosakond
SISSE TULNUD
16.06.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

16. 06. 2004

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

Keila Tarbijate Ühistu raamatupidamise aastaaruanne 2003.aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis õigesti ja õiglaselt kajastab ühistu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Keila Tarbijate Ühistu kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Muudatused arvestuspõhimõtetes

Seoses 1.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega teostati aruandeaastal arvestuspõhimõtetes järgmised muudatused:

- Kapitalirentideks peetakse selliseid lepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved lähevad üle rentnikule, kõik ülejäänud rendilepinguid loetakse kasutusrentideks. Kuni 2002 aastani lähtuti rentide klassifitseerimisel lepingu ennetähtaegse lõpetamise võimalusest ning varaobjekti omandiõiguse üleminekust.

Rentidega seotud arvestuspõhimõtete muudatuste tulemusena hakati nelja seni kapitalirendina käsitletud lepingut kajastama kasutusrendi arvestuspõhimõtete kohaselt. Arvestuspõhimõtete muudatus teostati tagasiulatuvalt, mille kohaselt 2003.a. aastaaruandes korrigeeritud eelmise majandusaasta võrdlusandmeid. Ülevaade tehtud korrigeerimistest koos mõjuga bilansi- ja kasumiaruande kirjetele on esitatud käesoleva aastaaruande lisas nr 2.

Muudatused info esitusviisis

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Seoses 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega, on 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002. aasta kohta esitatud 2003. aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

juhatuse liige

allkiri

16. 06. 2004

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varude võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel rakendati kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuses alates 2000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti väärtust kõrgemale objekti algsest väärtusest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Laenukasutuse kulud

Keila Tarbijate Ühistu valitud arvestusmeetodi kohaselt ei kapitaliseerita hoonete parendamiseks võetud pikaajalise laenuga seonduvaid laenuintresse, vaid kajastuvad perioodikuludes kasumiaruande real "Intressikulud."

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodi ja - määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli aruandeaastal põhivara gruppide lõikes alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni määr aruandeaastal	Amortisatsiooni arvestusmeetod
Hooned, ehitised	1,5 - 8 %	lineaarne
Masinad ja seadmed	5 - 50 %	lineaarne
Transpordivahendid	10 - 20 %	lineaarne
Muu põhivara	4 - 35 %	lineaarne

juhatuse liige

allkiri

16.06.2004

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Keila Tarbijate Ühistu on kajastanud kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab
- lepinguperiood katab üle 75 % renditava vara majanduslikust elueast
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Rentide kajastamine kui, kui Keila Tarbijate Ühistu on rendileandja

Kasutusrendi tingimuste kohaselt renditud väljarenditud hooned kajastub bilansireal "Maad ja ehitised" ning amortiseeritakse tavakorras.

Rentide kajastamine, kui Keila Tarbijate Ühistu on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Rendileandjale makstavad renditasud põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna vastavalt lepingutes ettenähtud tingimustele ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata.

juhatuse liige

allkiri

16. 06. 2004

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Keila Tarbijate Ühistu käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude kajastamisel on kajastatud kaudset meetodit.

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 sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis; need on avaldatud lisades.

juhatuse liige

allkiri

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete muudatusest tingitud 2002.aasta võrdlusandmete muutus
(täiskroonides)

	31.12.2002 enne korrigeerimisi	korrigee- rimised	31.12.2002 pärast korrigeerimisi
Bilanss			
Transpordivahendid soetusmaksumuses	1 534 075	-639 326	894 749
Transpordivahendite akumuleeritud kulu	- 767 150	382 760	-384 390
Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	635 840	-138 073	497 767
Kapitalirendi kohustused	1 475 893	-118 493	1 357 400
Kasumiaruanne	2002 enne korrigeerimisi	korrigee- rimised	pärast korrigeerimisi
Kapitalirendi intressikulu	164 747	-25 114	139 633
Transpordivahenditelt arvestatud amortisatsioon	256 270	-139 821	116 449
Mitmesugused tegevuskulud	9 730 109	164 935	9 895 044

Lisa 3. Põhivara ümberhindlusest tekkinud muutuste mõju eelmiste perioodide jaotamata kasumile seisuga 01.01.2003
(täiskroonides)

Jaotamata kasumi saldo 01.01.2003 enne korrigeerimisi	11 199 056
Enne 1995.aastat soetatud põhivara ühekordne ümberhindlus	8 578 101
Jaotamata kasumi algsaldo 01.01.2003 pärast korrigeerimist	19 777 157

Lisa 4. Maksud
(täiskroonides)

Maksuliik	31.12. 2003 maksuvõlg	31.12. 2002 maksuvõlg
Isiku tulumaks	210 226	179 854
Käibemaks	489 072	510 250
Sotsiaalmaks	341 617	610 205
Töötuskindlustuse maks	13 903	17 031
Erisoodustuse tulumaks	4 644	11 730
Kohustusliku kogumispensioni makse	7 809	1 472
Kokku	1 067 271	1 330 542

juhatuse liige

allkiri

16. 06. 2004

Lisa 5. Varud
(täiskroonides)

Varude jäägid on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna meetodi alusel, ning on hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Inventuuride tulemusena kanti kuludesse 2003.aastal 990 667 krooni eest purunemistest, avastamata vargustest ja kasutamiskõlbmatuid kaupu. (2002.aastal 1 007 744 krooni.)

Lisa 6. Materiaalne põhivara
(täiskroonides)

	Maa ja Ehitised	Transpordi- vahendid	Muu inventar ja sisseseade	Lõpetamata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus					
31.12.2002	35 228 734	894 748	19 630 195	1 041 038	56 794 715
Ümberhinnatud põhivara	6 870 738				6 870.738
Ümberklassifitseerimine					
kasutusrentideks		(- 639 326)			(- 639 326)
Soetamine		63 559	2 246 352		2 309 911
Müük ja mahakandmine	- 221 674		- 156 991	- 957 538	-1 336 203
Rekonstrueerimine	2 463 181		78 152	- 83 500	2 457 833
s.h. lõpetamata ehitusest	83 500				
Soetusmaksumus					
31.12.2003	44 340 979	958 307	21 797 708	0	67 096 994
Akumuleeritud kulum					
31.12.2002	-4 720 518	-384 391	-9 831 905	0	-14 936 814
Arvestatud kulum	-591 233	-88 106	-3 105 525	0	-3 784 864
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	61 828	0	144 927	0	206 756
Ümberhinnatud põhivara kulum	1 707 365				
Akumuleeritud kulum					
31.12.2003	-3 542 558	-472 497	-12 792 503	0	-16 807 558
Jääkmaksumus					
31.12.2002	30 508 216	510 357	9 798 290	1 041 038	41 857 901
Jääkmaksumus					
31.12.2003	40 798 421	485 810	9 005 205	0	50 289 436

Bilansikirje real "Lõpetama ehitus" oleva turuhoone müügist tekkinud kahjum summas 758 552 krooni kajastub kasumiaruande kirjel "Muud ärikulud".

juhatuse liige.....

allkirj

Aruandeaastal kasutas Keila Tarbijate Ühistu Raamatupidamise Toimkonna juhendis nr.5 sätestatud ühekordset ümberhindluse võimalust põhivaradele, mis on soetatud enne 1995. aastat ning mille jääkmaksumus on oluliselt madalam bilansilisest maksumusest. Keila Tarbijate Ühistu hindas 01.01.2003 turuväärtusele ümber 1980. aastal soetatud hoone. Ümberhindluse aluseks oli vara hindamisakt, mille koostas Kinnisvara Konsulteerimise Osühing "Uus Maa". Ümberhindluse tulem kajastati eelmise perioodi jaotamata kasumi suurenemisena summas 8 578 101 krooni.

Lisa 7. Kapitalirent (täiskroonides)

KEILA TARBIJATE ÜHISTU rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

31.12.2003

	Muu inventar ja sisseseadmed	transpordi- vahendid	KOKKU
Soetusmaksumus	5 767 057	63 559	5 830 616
akumuleeritud kulum	1 734 311	0	1 734 311
s.h. kulum 2003	886 702		886 702
Jääkväärtus	4 032 746	63 559	4 096 305
31.12.2002			
Soetusmaksumus	3 660 885	680 932	4 341 817
Akumuleeritud kulum	835 562	227 852	1 063 414
s.h. kulum 2002	716 923	68 093	785 016
Jääkväärtus	2 825 323	453 080	3 278 403

	31.12.2003	31.12.2002
Kapitalirendi võlgnevus	3 077 477	1 855 167
s.h. maksetähtajaga		
kuni 1aasta	986 655	497 767
1 – 5 aastat	2 090 822	1 357 400

	2003.a	2002.a
Keskmine intressimäär	9,8%	13,8%
Aruande perioodi maksed	951 675	498 453
Aruandeperioodi intressikulu	160 558	164 747

juhatuse liige.....

allkiri

16.06.2004

Lisa 8. Kasutusrent

(täiskroonides)

Keila Tarbijate Ühistu tasus 2003.aastal kasutusrendimakseid kokku 434 695 krooni ja 2002 aastal 363 929 krooni.

Keila Tarbijate Ühistu rendib välja kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

31.12.2003	Maa ja ehitised
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus	2 979 903
Kasutusrendile antud vara akumulieeritud kulu	1,294 155
Kasutusrendi tulu 2003.aastal	1 078 844
Renditulu kasutusrendilepingutest	
2004.aastal	1 047 335
2005.aastal	1 067 983

31.12.2002	Maa ja ehitised
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus	3 169 969
Kasutusrendile antud vara akumulieeritud kulum	1 293 644
Kasutusrendi tulu 2002 aastal	997 381

Lisa 9. Võetud lühiajalised laenud

(täiskroonides)

Keila Tarbijate Ühistul on sõlmitud kaks lühiajalist laenulepingut:

	Laenu saldo	Makse- tähtaeg	Intressi- määr
arvelduskrediidileping	2 245 431	10.03.2005	7,5%
laenuleping oma töötajaga	503 822	31.12.2004	9,0%

LISA 10. Pikaajalised võlad

(täiskroonides)

31.12.2003

	Laenu saldo	sh pika- ajaline osa	s.h. lühi- ajaline osa	Makse- tähtaeg	Intressi- määr
Investeeringislaen	16 702 370	14 456 939	2 245 431	01.07.2009	7,55%
Kapitalirendi- kohustused	3 077 477	2 090 822	986 655	2004-2008	5,9-8,9%

31.12.2002

Investeeringislaen	17 721 945	15 597 532	2 124 413	01.07.2009	8,0%
Kapitalirendi- Kohustused	1 855 167	1 357 400	497 767	2003-2008	5,9-8,9%

juhatuse liige.....

allkiri

16. 06. 2004

Laenu tagatiseks AS Eesti Ühispanga kasuks panditud järgmised varad:

- hüpoteek Tabasalus asuvale kinnistule 1 500 000
- hüpoteek Keila linnas asuvale kinnistule 18 200 000

Lisa 11. Müügitulu

(täiskroonides)

	2003.aastal	2002.aastal
Toidu ja tööstuskaupade müük	151 625 813	148 590 439
Toitlustamise teenused	278 039	417 185
Kokku	151 903 852	149 007 624

sellest Rõõmu Kaubamaja	64 660 771	60 046 414
-------------------------	------------	------------

Kogu käive toimus Eesti Vabariigi territooriumil.

Lisa 12. Muud äritulud

(täiskroonides)

KEILA TARBIJATE ÜHISTU muude äritulude 2 801 669 kroonist (2002.aastal 3 378 180 krooni) moodustavad rendi- ja üüritulud 1 112 273 krooni (2002.a. 1 035 297 krooni).

Lisa 13 Bilansivälised nõuded

(täiskroonides)

Bilansiväliste nõuetena kajastatakse ebatõenäoliselt mittelaekuvad nõuded summas 371 173 krooni.

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

(täiskroonides)

Keila Tarbijate Ühistu seotud osapooled on oma töötajad.

Ühistu on võtnud oma töötajalt lühiajalist laenu, summas 980 000 krooni. Aruandeaastal on laenu tagastatud 480 000 krooni ja tasutud intresse 75 566 krooni.

Ühistu ja kahe oma töötaja vahel on sõlmitud sõiduautode kasutusrendilepingud, mille alusel on tasutud aruandeaastal kasutusrendimakseid 19 948 krooni.

juhatuse liige.....

allkiri

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

16. 06. 2004

Keila Tarbijate Ühistu vaba omakapital on 31.detsembril 2003 järgmine
(täiskroonides)

eelmiste perioodide jaotamata kasum
kahjum aruandeaasta majandustegevusest

19 777 157
- 1 427 561

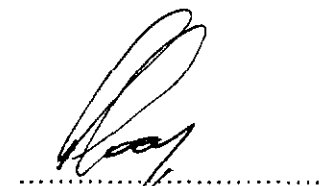
kokku jaotamata kasum

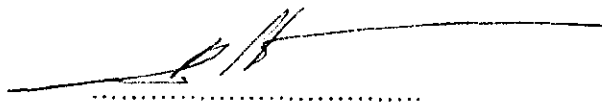
18 349 596

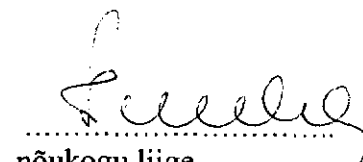
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. majandusaasta aruandele.

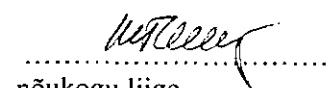
KEILA TARBIJATE ÜHISTU 2003 majandusaasta aruande, mille on kinnitatud volinike
üldkoosolek 08. mail 2004.aasta otsusega, allkirjastamine 21. aprillil 2004:

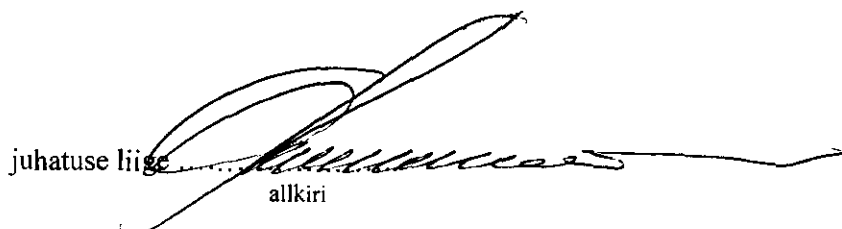

juhatuse esimees
Olev Mäll


nõukogu esimees
Andrus Loog


juhatuse esimehe asetäitja
Aigar Kadastu


nõukogu liige
Helle Tuulit


nõukogu liige
Maie Tomingas


juhatuse liige
allkiri

KEILA TARBIJATE ÜHISTU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Oleme kontrollinud Keila Tarbijate Ühistu 31.12.2003. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuseeskirjadega. Audit on planeeritud ja sooritatud viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt Keila Tarbijate Ühistu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2003 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 20. aprillil 2004



Liili Kask
vanhutatud audiitor
tunnistus nr.206

Balti Audit OÜ

Lootsi 11

10151 Tallinn, Eesti

tel (0) 6318 199

faks (0) 6318 198

e-mail baltiaudit@hotmail.ee

Reg. nr. 10433131

A/a 221010852865

Hansapank

Kood 767

200407