

Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

30. 06. 2004

.....lk. nr. 26124

Trüin Ostrov

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2003-31.12.2003

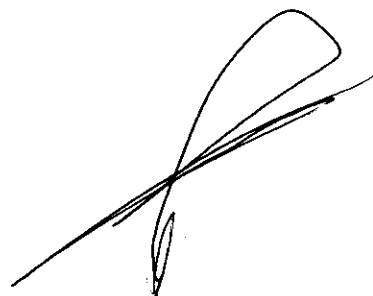
REN TAR EST OÜ

REG nr.105 510 14



SISUKORD

Üldine informatsioon ettevõtte kohta.....	2
Juhatuse tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Kasumiaruanne.....	4
Bilanss.....	5
Rahavoo aruanne.....	7
Omakapitali aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2 Maksuvõlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 3 Realiseerimise netokäive.....	12
Lisa 4 Kapitalirent.....	12
Lisa 5 Võlakohustused.....	13
Lisa 6 Materiaalse põhivara liikumine.....	13
Juhatuse deklaratsioon.....	14
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek ja nõukogu allkirjad.....	15
Osanike nimekiri.....	16



ÜLDINE INFORMATSIOON ETTEVÕTTE KOHTA

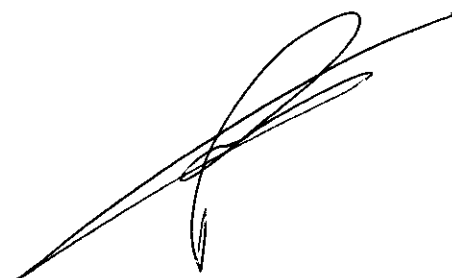
OÜ Ren Tar Est on asutatud 1999 aastal. Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

- ☐ Puhkemajandus ja majutusteenused;
- ☐ Toitlustamine;
- ☐ Transporditeenused Eest Vabariigi piires

Ettevõtte tegutseb ainult Eesti turul. OÜ-s RenTarEst töötas 2003 aastal põhikohaga keskmiselt 3 töötajat.

Kontaktandmed

Juriidiline aadress:	Aida 5 Pärnu 80010 Eesti Vabariik
Telefon:	37 244 745 10
Äriregistri nr.	105 510 14
Tegevjuht	Vallo Palm
Juhatus	Vallo Palm



JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ RenTarEst majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2003.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ Ehitus ja parendustegevus;
- ☐ Puhkekeskuse töö käivitamine

Käive

2003.a. oli ettevõtte käive 1 000 093 krooni ehk ca. 3 00 000 krooni suurem võrreldes eelmise aastaga. Peamiselt kasvas käive tootmismahtude suurenemise toel.

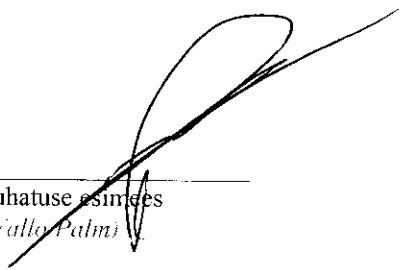
2004.a. planeeritakse käibekasvu ca. 15 %

Investeeringud

2003.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 1 530 061 krooni. ning 2004.a. on kavas investeerida umbes 100 000 krooni põhivahenditesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2003.a. keskmiselt 3 põhikohaga töötajat ning kogu 2003.a. palgakulu oli 153 429 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina, ning 2003.a. juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud.



Juhatusesimees
(Vallo Palm)

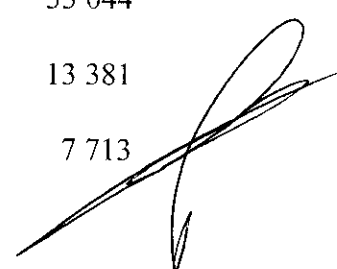
KASUMIARUANNE

	2003	2002
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	1 000 093	795 018
Muud äritulud	-	-
Kokku äritulud	1 000 093	795 018
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	644 882	453 675
Mitmesugused tegevuskulud	98 955	80 223
Tööjõu kulud		
a) palgakulu	112 719	73 970
b) sotsiaalmaksud	37 767	25 096
c) puhkusereserv	2 943	5 752
Kokku tööjõu kulud	153 429	104 818
Kulum	51 213	29 985
Muud ärikulud	3 148	1 415
Kokku ärikulud	951 627	670 116
Ärikasum (-kahjum)	48 466	124 902
Finantstulud	119	66
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	48 585	124 968
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	48 585	124 968

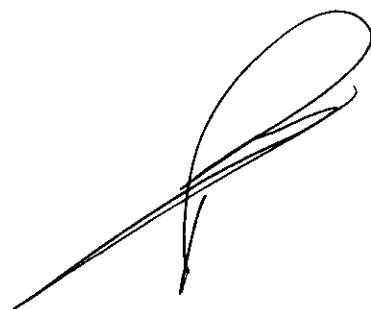


BILANSS

	2003	2002
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	10 047	8 213
Nõuded ostjate vastu	-	2 250
Maksude ettemaksed	745	
KÄIBEVARA KOKKU	10 792	10 463
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Masinaid ja seadmed, inventar (soetusmaksumuses)	283 527	239 995
Parendus rendivarale	367 248	280 719
Ehitised	1 400 000	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	- 89 588	- 38 375
KOKKU MATERIAALNE PÕHIVARA	1 961 187	482 339
PÕHIVARA KOKKU	1 961 187	482 339
AKTIVA (VARA) KOKKU	1 971 979	492 802
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused		
Mittekonventeeritavad	451 000	32 000
Liisingvõlad (lühiajaline osa)	106 184	
KOKKU VÕLAKOHUSTUSED	557 184	32 000
Võlad hankijatele	65 253	33 044
Maksuvõlad	9 821	13 381
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	10 656	7 713

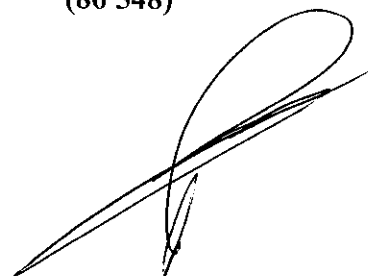


LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	642 914	86 138
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Pikaajalised liisingvõlad	873 816	-
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	873 816	-
KOHUSTUSED KOKKU	1 516 730	86 138
OMAKAPITAL		
Aktiakapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	362 664	237 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 585	124 968
OMAKAPITAL KOKKU	455 249	406 664
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	1 971 979	492 802



RAHAVOOGUDE ARUANNE

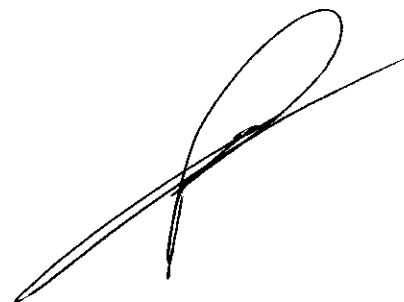
	2003	2002
Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1.Puhaskasum	48 585	124 968
2.Põhivara kulum	51 213	29 985
3.Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Nõuded ostjate vastu	2 250	(2 250)
Maksude ettemaksed	(745)	-
Hankijate võlgnevus	32 209	(84 270)
Maksuvõlad	(3 560)	11 225
Viitvõlad	2 943	5 752
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	132 895	85 410
Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
1.Põhivara soetamine	(1 443 532)	(168 750)
2.Põhivara parendused	(86 529)	(35 208)
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	(1 530 061)	(203 958)
Rahavoog arandesaasta finantseerimisest		
1.Võetud lühiajalised laen	525 184	32 000
2.Pikaajalised kohustused	873 816	-
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	1 399 000	32 000
Kokku ettevõtte rahavoog	1 834	(86 548)
Ettevõtte rahajäägi muutus		
1.Kassa ja pangakonto jääk 01.01.2003	8 213	94 761
2.Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2003	10 047	8 213
Kokku rahajäägi muutus	1 834	(86 548)



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Eelmiste per- de kasum	Aruandeaasta kasum	reserv	Kokku
Seisuga 31.12.1999	40 000	-	(18 944)		21 056
Seisuga 31.12.2000	40 000	(18 944)	34 939		55 995
Seisuga 31.12.2001	40 000	15 995	225 701		281 696
Seisuga 31.12.2002	40 000	241 696	124 968	4 000	406 664
Seisuga 31.12.2003	40 000	366 664	48 585	4 000	455 249

Vastavalt OÜ Ren Tar Est põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.
2003. aastal osakapitali ei suurendatud



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD***Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused***

OÜi RenTarEst 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ RenTarEst kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

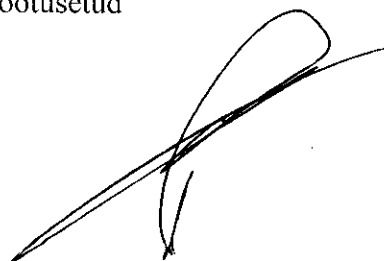
Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tchingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohutused 31. detsembril 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. 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 infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.



Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, 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 netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus”

Materiaalne põhivara*Materiaalse põhivara arvelevõtmine*

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

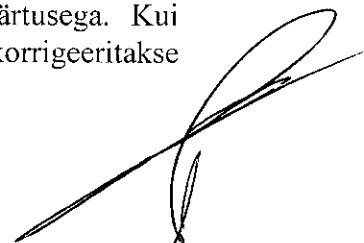
Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

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

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	10-30 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	10-30 %
Tootmiseseadmed ja transpordivahendid	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	10-30 %
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	3 %

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.



Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optioon 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.

Tulu kajastamine

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

- olulised omandiga seonduvad 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, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

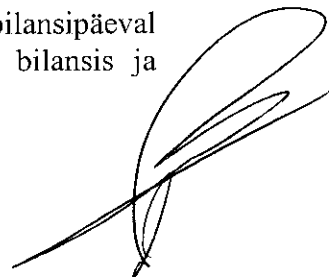
Rahavoogude aruanne

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



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

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Pangakontod EEK	9 407	482
Sularaha kassas	640	7 731
Kokku	10 047	8 213

Lisa 2. Maksuvõlad ja ettemaksed

Maksuliik	31.12.03 ettemaks	31.12.03 maksuvõlg	31.12.02 ettemaks	31.12.02 maksuvõlg
Käibemaks	745		8 464	12 696
Sotsiaalmaksuvõlg	-	5 770	10 634	15 951
Isiku tulumaks	-	2 940	5 126	7 689
Maksuviivised	-	20	1 932	2 898
Töötuskindlustus		132		277
Ettevõtte tulumaks	-	959	52	78
Kokku	745	9 821	26 208	39 589

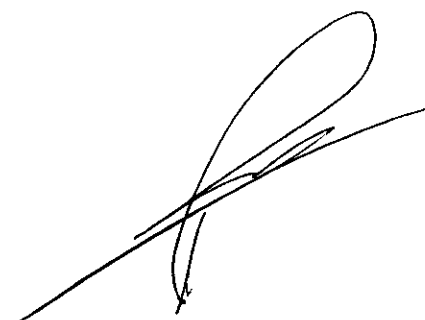
Lisa 3. Realiseerimise netokäive

Realisatsioonitegevusvaldkondade lõikes:

Põhitegevuse jaemüük	1 000 093
	1 000 093

Lisa 4. Kapitalirent

	Kap.rendi jääk	lühiajaline osa	pikaajaline osa
Ehitis	980000	106184	873816



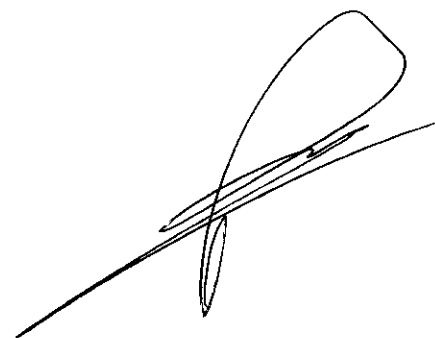
Lisa 5.
Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2003.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	intressimäär
Vallo	115000	0	115000	0%
Palm				
Raivo Salundi	112000	0	112000	0%
Tarvi Saidla	112000	0	112000	0%
Aivar Kohv	112000	0	112000	0%
Kokku	451 000	0	451 000	

Lisa nr.6 Materiaalse põhivara liikumine

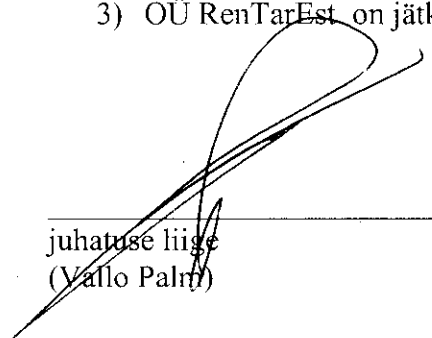
nimetus	soetus- maks	kulum	2003 soetamine	2003 kulum	pv jääk 03.a. lõpuks	pv jääkmaks 03.a. lõpuks
KOKKU PV	520 715	38 375	1 530 060	51 213	2 050 775	1 961 187
Parendused	280 719		86 529	-	367 248	367 248
Masinad	-	-	-	-	-	-
Inventar	239 996	38 375	43 531	51 213	283 527	193 939
Ehitised	-	-	1 400 000	-	1 400 000	1 400 000



TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ RenTarEst juhatus deklareerib oma vastutust 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

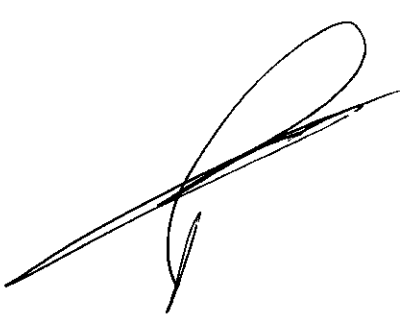
- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ RenTarEst-i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ RenTarEst on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



juhatuse liige
(Vallo Palm)

11. 06. 2004. A.

(allkirjastamise kuupäev)



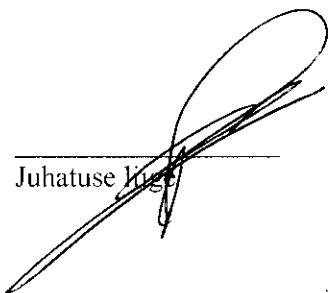
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	362 664 krooni
▪ 2003.a. aruandeaasta kasum	48 585 krooni
▪ Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	48 585 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	411 249 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ RenTarEst 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine11. 06..... 2004
(aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt11. 06..... 2004):

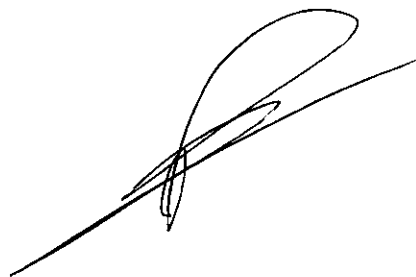
Juhatuse liige



OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Ren Tar Est osakapital on 40 000 krooni. Osakapital koosneb ühest osast.

Rai Grupp OÜ	reg. nr.	109 007 56	100%
--------------	----------	------------	------

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke and a small vertical mark.