

Tallinna Linnakohtus
Registriesakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

8-14

Olya Raban

MAJANDUSAASTA ARUANNE

ARUANDEAASTA ALGUS	ARUANDEAASTA LOPP
01.01.2003	31.12.2003

ETTEVÖTTE NIMETUS:	OÜ ALUKVIK
ÄRIREGISTRI KOOD:	10111752
AADDRESS:	Kuldnoka 17-47, Tallinn, 10619
TELEFON:	050 82 087
TEGEVJUHT:	Viktor Kropatšjov
TEGEVUSALA:	transporditeenused
LISATUD DOKUMENDID:	osanike nimekiri

SISUKORD

	Lk.
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Raamatupidamise aastaaruanne:	
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad:	
Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted	9
Lisa 1. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused	9
Lisa 2. Materiaalne põhivara	11
Lisa 3. Kapitalirent	11
Lisa 4. Maksud	11
Lisa 5. Omakapital	11
Lisa 6. Müügitulu	11
Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13
Osanike nimekin	

TEGEVUSARUANNE

OÜ Alukvik tegeleb Eesti-sisese autotranspordiga. Firma asutati 1994.aastal. 2001.aastal suurendati OÜ Alukvik osakapitali 40 000 kroonilt 300 000 kroonile.

Aruandeaastal kasvas ettevõtte realiseerimise netokäive võrreldes eelmise majandusaastaga 42%.

2002.aastal töötas osaühingus Alukvik keskmiselt 3 töötajat. Palgasumma oli 125 100 krooni, sealhulgas ettevõtte juhataja töötasu 50 220 krooni. Eraldi juhtimistasusid juhatuse liikmele ei makstud ning muid soodustusi pole juhatuse liikmele ette nähtud.

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Äriühingu juhatus on Äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamispäeva 27.04.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on osaühing Alukvik jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Osaühingu juhatuse liige:

1. Viktor Kropatšjov " 10 " mai 2004.a.

30 -06- 2004

BILANSS

AKTIVA (VARAD)

31.12.03

31.12.02

Lisa nr.

Käibevara

Raha ja pangakontod	1 723	124 556
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	221 369	105 033
Ebatõenäoliselt laekuvad summad(-)	-6 160	-5 801
Kokku	215 209	99 232
Tulevaste perioodide kulud	2 063	984
Käibevara kokku	218 995	224 772

Põhivara

Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed(soetusmaksumuses)	565 681	565 681
Põhivara akumulieeritud kulum(-)	-242 251	-185 590
Kokku	323 430	380 091
Põhivara kokku	323 430	380 091

2,3

AKTIVA (VARAD) KOKKU

542 425

604 863

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Lühiajalised kohustused

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	53 128	57 933
Võlad tarnijatele	61 656	120 208
Maksuvõlad	21 229	12 959
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	8 576	7 446
Muud	7 268	
Kokku	15 844	7 446
Lühiajalised kohustused kokku	151 857	198 546

3

4

Pikaajalised kohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		53 128
Pikaajalised kohustused kokku	0	53 128
KOHUSTUSED KOKKU	151 857	251 674

3

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses	300 000	300 000
Ülekurss	7 000	7 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 189	53 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 379	-11 682
Omakapital kokku	390 568	353 189

5

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU

542 425

604 863

KASUMIARUANNE

	2003	2002	Lisa nr.
Äritulud			
Müügitulu	1 945 340	1 369 592	6
Muud äritulud	3		
Kokku äritulud	1 945 343	1 369 592	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 534 815	1 024 993	2
Muud tegevuskulud	106 251	100 964	
Tööjõukulud:	173 336	147 347	
a) palgakulu	125 100	110 787	
b) sotsiaalmaksud	48 236	36 560	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 661	83 556	
Muud ärikulud	27 986	5 550	
Kokku ärikulud	1 899 049	1 362 410	
Ärikasum (-kahjum)	46 294	7 182	
Finantstulud ja -kulud			
d) intressikulud	-8 925	-18 871	3
f) muud finantstulud ja -kulud	10	7	
Kokku	-8 915	-18 864	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	37 379	-11 682	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum(+)	+46 294	+7 182
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	+56 661	+83 558
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-117 056	-19 420
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-41 884	+93 096
Makstud intressid	-8 925	-18 871
Saadud intressid	+10	+7
Kokku rahavood äritegevusest	-64 900	+145 550
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-57 933	-122 999
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-57 933	-122 999
KOKKU RAHAVOOD	-122 833	+22 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	+124 556	+102 005
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-122 833	+22 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	+1 723	+124 556

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

KIRJE	OSAKAPITAL NIMI. VÄÄRTUSES	AAŽIO	RESERV- KAPITAL	EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	ARUANDE- AASTA KASUM	KOKKU OMAKAPITAL
BILANSS 31.12.2001	300 000	7 000	2 200	20 550	35 121	364 871
KASUMI SUUNAMINE				35 121	-35 121	0
RESERVKAPITALI SUURENDAMINE			1 800	-1 800		0
2002.a KASUM					-11 682	-11 682
BILANSS 31.12.2002	300 000	7 000	4 000	53 871	-11 682	353 189
KASUMI SUUNAMINE				-11 682	11 682	0
2003.a KASUM					37 379	37 379
BILANSS 31.12.2003	300 000	7 000	4 000	42 189	37 379	390 568

MAJANDUSAASTA ARUANDE LISADTallinna Linnakohus
Registrisakond
SISSE TULNUD**Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted**

30.06.2004

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Lisa 1. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalusedInformatsiooni ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses 1.jaanuaril 2003.aastal jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on sisse viidud järgmised muudatused:

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruannete hulgas on alates 2003.aastast varem lisade koosseisus olnud rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Lisades on avalikustatud info 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt.

Kõik võrdlusandmed mõõdunud majandusaasta kohta on esitatud 2003.aastast kehtivate nõuete kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondide summat.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga 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. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 4 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast.

Aasta amortisatsioonimäärad on põhivaragruppidele järgmised:
masinad ja seadmed 10-12%

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 26/74 netodividendina välja makstud summalt). Seega ei eksisteeri

makstavaid dividende (maksumäär 25/74 netodividendina välja makstud summalt). See ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasiliikunud tulumaksu nõue või kohustus.

30.06.2004

Bilansis ei kajastata potentsiaalsed tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

- a) omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- b) rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- c) rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeest;
- d) rendimaksete nüüdsväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;
- e) renditud on spetsiifilist vara.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast samastest tehingutest, mis ei ole eraldi võetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

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 selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansisi ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2: materiaalne põhivara
(kroonides)

	Masinad ja seadmed (soetus- maksumus)	Akumuleeritud kulum	Masinad ja seadmed (jääk- maksumus)
Algsaldo 31.12.2002	565 681	-185 590	380 091
arvestatud kulum		-56 661	-56 661
Lõppsaldo 31.12.2003	565 681	-242 251	323 430

Lisa 3: kapitalirent
(kroonides)

OBJEKT	OSTMISE AEG	LIISINGU LÖPP- TÄHTAEG	VÄLJA- OSTUMAKSE KOKKU	INTRESSIMÄÄR	ALUSVALUUTA
Sõiduauto Jeep Grand Cherokee 4.0	okt. 2001	okt. 2004	206 020	8,75%	EUR
	TASUTUD LIISINGUMAKSEID 2002	TASUTUD LIISINGUMAKSEID 2003	TASUTAVAD LIISINGUMAKSED 2004	OBJEKTI SOETUS- MAKSUMUS	OBJEKTI JÄÄK- MAKSUMUS 31.12.2003
	122 999	57 933	53 128	206 020	158 638

Lisa 4: maksud
(kroonides)

MAKSULIIGID	VÕLG 31.12.2003	VÕLG 31.12.2002
KÄIBEMAKS	9 243	2 508
SOTSIAALMAKS	7 441	6 513
ÜKISKISIKU TULUMAKS	3 391	3 123
ETTEVÕTTE TULUMAKS	424	352
TOOTUSKINDLUSTUS	313	277
KOHUSTUSLIK KOGUMISPENSION	417	186
KOKKU	21 229	12 959

Lisa 5: omakapital

OÜ Alukvik osakapital üldsummas 300 000 krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 300 000 krooni.
OÜ Alukvik omanikuks on residendist füüsiline isik.

1994.aastal tasuti osaluse eest rahas 1 000 krooni. 1995.a. suurendati rahalise sissemakse teel osakapitali 39 000 krooni võrra 40 000 kroonini. 2001.a. suurendati osakapitali rahalise sissemakse teel 260 000 krooni võrra 300 000 kroonini.

Lisa 6: müügitulu

OÜ Alukvik müügitulu 2003.a. oli 1 945 340 kr. Kogu müügitulu tuli transportteenuste müügist Eesti Vabariigis.

Lisa 7: potentsiaalsed kohustused

Seisuga 31.12.2003 on OÜ Alukvik jaotamata kasum 79 568 krooni. Tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 20 688 krooni. Netodividendidena oleks võimalik omanikule välja maksta 58 880 krooni.

Tallinna Linnakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD

30-06-2004

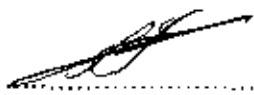
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk aruandeaasta alguses	42 189 kr
2003.a. aruandeaasta kasum; suunata jaotamata kasumisse	37 379 kr
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2003.a. majandusaasta aruande kinnitamist	79 568 kr

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

2003.a. majandusaasta aruande kinnitas osaühing Alukvik üldkoosolek Tallinnas

" 10 " mai2004.a.


.....
Viktor Kropatšjov
juhatuse liige

" 10 " mai2004.a.

Tallinna Linnakubus
Registriesakond
SISSE TULNUD

30.06.2004

OÜ ALUKVIK OSANIKE NIMEKIRI

Jrk.	Nimi	Isikukood	Elukoht	Osa suurus (kr.)	Osaluse %
1	Viktor Kropatšjov	36110300280	Harjumaa	300 000	100

