

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
05.10.2003

DELKONTEL OÜ

15
Inne Mazurenko

2002 MAJANDUSAASTA ARUANNE

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

Ärinimi:	Delkontel OÜ
Äriregistri kood:	10060718
Aadress	Sõstra 6-169, Tallinn
Telefon:	050 90 133
Põhitegevusala:	Transporditeenused
Tegevdirektor:	Arne Pent

Sisukord

Tegevusaruanne	lk. 3
Raamatupidamise aastaaruanne	lk. 4
<i>Bilanss</i>	lk. 4
<i>Kasumiaruanne</i>	lk. 6
<i>Rahavoogude aruanne</i>	lk. 7
<i>Omakapitali muutuse aruanne</i>	lk. 8
Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid	lk. 9
Lisa nr.1 <i>Maksud</i>	lk. 10
Lisa nr.2 <i>Materiaalne põhivara</i>	lk. 11
Lisa nr.3 <i>Kapitalirent</i>	lk. 11
Lisa nr.4 <i>Viitvõlad</i>	lk. 11
Lisa nr.5 <i>Pikaajalised kohustused</i>	lk. 12
Lisa nr.6 <i>Neto realiseerimiskäive</i>	lk. 12
<i>Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele</i>	lk. 13
<i>Audiitori järeldusotsus</i>	lk. 14
<i>Kasumijaotamise ettepanek</i>	lk. 15
Majandusaasta aruande allkirjad	lk. 15



Tegevusaruanne aruandeaasta 01.01.2002 – 31.12.2002 kohta.

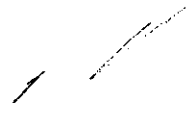
Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele kuues tegevusaasta. Ettevõtte tegevusalaks on transporditeenused Eestis, Soomes, Baltikumis ja Ida-Euroopas.

Neto realiseerimiskäive oli majandusaastal 4,292,606 krooni, mis kasvas ca 15,74% aastas võrreldes eelmise aastaga. Majandusaasta kasum enne maksustamist oli 45,976 krooni, mis on ca 1,07% realiseerimise netokäibest.

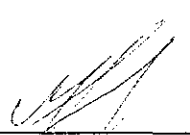
Ettevõttes töötas aruandeaasta jooksul 7 töötajat. Palgakulu oli kokku 434,641 krooni. Juhatusele palka ei makstud.

Juhatus teeb ettepaneku jätta majandusaasta kasum jaotamata.

Tallinnas, 02. juuni 2003a.



Arne Pent
Juhatuse liige



Mati Laanemäe
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISBILANSS

Eesti kroonides

31.12.2002 31.12.2001

AKTIVA

Käibevara

1. Raha ja pangakontod	181,285	154,286
2. Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	404,860	436,375
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-68,587	0
Kokku	336,273	436,375
3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Maksude ettemaksed (lisa 1)	447,510	274,334
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	9,240
Kokku	447,510	283,574
4. Varud		
Ettemaksed hankijatele	10,000	0
Kokku	10,000	0
Käibevara kokku	975,068	874,235

Põhivara

5. Materiaalne põhivara (lisa 2)		
Masinad ja seadmed	1,781,800	1,331,800
Muu inventar	16,412	24,369
Akumuleeritud põhivara kulum	-851,156	-486,825
Kokku	947,056	869,344
Põhivara kokku	947,056	869,344
AKTIVA KOKKU	1,922,124	1,743,579

PASSIVA

31.12.2002

31.12.2001

Kohustused

Lühiajalised kohustused

6. Võlakohustused (lisa 3)

Tagatiseta võlakohustused

261,087

155,384

Kokku

261,087

155,384

7. Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest

19,226

0

Kokku

19,226

0

8. Võlad hankijatele

Hankijatele tasumata arved

223,795

134,090

Kokku

223,795

134,090

9. Maksuvõlad (lisa 1)

26,813

27,458

Kokku

26,813

27,458

10. Viitvõlad (lisa 4)

Võlad töövõtjatele

15,960

10,773

Kokku

15,960

10,773

Lühiajalised kohustused kokku

546,881

327,705

Pikaajalised kohustused

11. Võlakohustused (lisa 3,5)

Mittekonverteeritavad võlakohustused

103,840

190,447

Kokku

103,840

190,447

Pikaajalised kohustused kokku

103,840

190,447

Kohustused kokku

650,721

518,152

Omakapital (lisa 6)

12. Osakapital nominaalväärtuses

100,000

100,000

13. Kohustuslik reservkapital

10,000

4,000

14. Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)

1,115,427

677,137

15. Aruandeaasta kasum (-kahjum)

45,976

444,290

Omakapital kokku

1,271,403

1,225,427

PASSIVA KOKKU

1,922,124

1,743,579

KASUMIARUANNE

Eesti kroonides

	2002	2001
ÄRITULUD		
1. Realiseerimise netokäive (lisa 9)	4,292,606	3,708,986
KOKKU ÄRITULUD	4,292,606	3,708,986
ÄRIKULUD		
2. Kaubad, toore, materjal, teenused	3,002,311	2,292,828
3. Mitmesugused tegevuskulud	375,347	202,419
4. Tööjõu kulud		
a) Palgakulu	325,588	267,620
b) Sotsiaalmaksud	107,444	88,314
5. Kulum		
a) Põhivara kulum ja väärtuse allahindlus	370,128	274,233
6. Muud ärikulud	6,225	61,778
KOKKU ÄRIKULUD	4,187,043	3,187,202
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	105,563	521,784
7. FINANTSTULUD		
a) Muud intressi- ja finantstulud	215	1,163
KOKKU FINANTSTULUD	215	1,163
8. FINANTSKULUD		
a) Intressikulud	59,802	78,657
KOKKU FINANTSKULUD	59,802	78,657
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	45,976	444,290
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	45,976	444,290



RAHAVOOGUDE ARUANNE

Eesti kroonides	2002	2001
Ärikasum	105,563	521,784
Korrigeerimine kulumiga	370,128	274,233
Kahjum põhivara mahakandmisest	-5,796	60,999
Intressitulu	215	1,163
Intressikulu	-59,802	-78,657
Nõuete saldo muutus	90,102	-86,019
Tulevaste perioodide kulud	-163,936	-159,528
Maksuvõlad	-645	6,743
Viitvõlad	130,116	-15,380
Võlgnevus hankijatele	89,705	22,644
RAHA SISSETULEK ÄRITEGEVUSEST	555,650	547,982
Materiaalse põhivara soetus	-453,636	-480,000
Põhivara mahakandmine	11,592	50,000
RAHAVOOG INVESTEERIMISEST	-442,044	-430,000
Kapitalirendimaksete tasumine	-86,607	-15,996
RAHAVOOG FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-86,607	-15,996
RAHAVOOG KOKKU	26,999	101,986
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL	181,285	154,286
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	154,286	52,300

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2000	100 000	4 000	277 228	399 909	781 137
Omanike otsus			399 909	-399 909	
2001.a. kasum				444 290	444 290
Seisuga 31.12.2001	100 000	4 000	677 137	444 290	1 225 427
Seisuga 31.12.2001	100 000	4 000	677 137	444 290	1 225 427
Omanike otsus		6 000	438 290	-444 290	
2002.a. kasum				45 976	45 976
Seisuga 31.12.2002	100 000	10 000	1 115 427	45 976	1 271 403

Emiteeritud ja märgitud osade arv on 1 tükki nimiväärtuses 100 000 krooni.
2002. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid 5. 10. 2003

OÜ Delkontel raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

OÜ Delkontel kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1, mis on koostatud Eesti kroonides.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat 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.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.



06.10.2003

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 1. Maksud

Maksude saldod	31.12.2002	Maksuvõlg	Viivised Ettem/Võlg	31.12.2001	Maksuvõlg	Viivised Ettem/Võlg
	Ettemaks			Ettemaks		
Sotsiaalmaksud	0	17,308	53	0	16,344	197
Käibemaks	443,956	0	0	274,190	0	0
Koh.pens.kindl	0	70	0	0	0	0
Töötuskindl.	0	468	2	0	0	0
Tulumaks	3,554	0	1	0	265	9
Üksikisiku tulumaks	0	8,910	1	0	10,643	144
Kokku	447,510	26,756	57	274,190	27,252	144/206

Lisa 2.

Materiaalne põhivara

Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses. Eraldi kontodel on näidatud akumulieeritud põhivara kulum.

Materiaalne põhivara	Masinad ja seadmed	Inventar	Saldo aasta lõpuks
Saldo 31.12.2001	1,331,800	24,369	1,356,169
Soetamine	450,000	3,636	
Mahakandmine	0	11,593	
Saldo 31.12.2002	1,781,800	16,412	1,798,212
Kulum 31.12.2001	473,163	13,662	486,825
Aruandeaastal arvestatud kulum	365,193	4,935	
Mahakantud pv kulum	0	-5,797	
Kulum 31.12.2002	838,356	12,800	851,156
Jääkväärtus 31.12.2002	943,444	3,612	947,056

Põhivarade alammääraks on 3000 krooni.

Põhivarasid amortiseeritakse 20% aastas lineaarse meetodi alusel.

Lisa 3.

Kapitalirent

OÜ Delkontel rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

Masinad ja seadmed
31.12.2002

Soetusmaksumus 1,781,800

Kapitalirendi võlgnevus 364,927
s.h. maksetähtajaga kuni 1 aasta 261,087
1-5 aastat 103,840

Lisa 4.

Viitvõlad

Viitvõlgadeks on arvestatud puhkusereserv summas 12,000 krooni ja puhkusereservi sots. maks 3,960 krooni.

Juhatusel liige _____



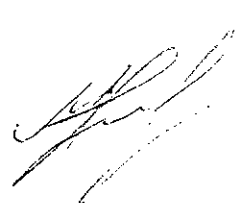
Lisa 5.
Pikaajalised kohustused

Pikaajaliseks kohustuseks on kapitalirendi kohustus summas 103 840 krooni.

Lisa 6.
Neto realiseerimise käive

Aruandeaasta netorealiseerimiskäive oli 4 292 606 krooni, mis jagunes geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Eesti	1 170 895
Soome	63 058
Läti, Leedu	1 486 870
Ida - Euroopa	1 571 783



Juhatus deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele.....

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 toodud Delkontel OÜ 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavadega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Delkontel OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- Delkontel OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus:

Juhatus liige Arne Pent

30.06.03

Juhatus liige Mati Laanemäe

30.06.03

Juhatus liige _____

06.10.2003

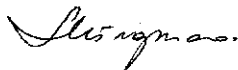
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OSAÜHING DELKONTEL omanikule

Kontrollisin OÜ DELKONTEL 31.12.2002 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nende finantsaruannete õigsuse eest on vastutav OÜ DELKONTEL juhtkond. Minu ülesandeks on avaldada läbiviidud audiitorkontrolli põhjal arvamust nimetatud aruannete kohta.

Planeerisin ja teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eestis aktsepteeritud auditeerimiseeskirjale saavutamaks piisavat kindlust, et aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmas väljavõteteliste algdokumentide ja muu tõestusmaterjali, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande koostamisel esitatud näitajad, kontrollimist. Auditi käigus hindasin ka kasutatud raamatupidamisprintsipe. Arvan, et sooritatud audit on minu otsusele piisavaks aluseks.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna väljaantud juhenditest ja heast raamatupidamise tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 31.12.2002 lõppenud majandusaasta finantstulemuseks 45 976 (nelikümmend viis tuhat üheksasada seitsekümmend kuus) krooni kasumit ja bilansimahuks 1 922 124 (üks miljon üheksasada kakskümmend kaks tuhat ükssada kakskümmend neli) krooni, kajastavad kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING DELKONTEL finantsolukorda ja majandustegevuse tulemit 31. detsembri 2002 seisuga.



Sirje Kõrgmaa
Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 175

Tallinnas, 30. juunil 2003. aastal

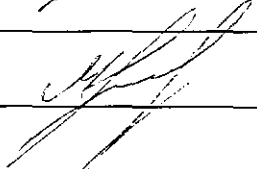
KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Jaotamata kasum majandusaasta alguses	+ 1,115,427
Aruandeaasta kasum	+ 45,976
Jaotamata kasum pärast majandusaasta aruande kinnitamist	+ 1,161,403

Majandusaasta aruande allkirjad

Delkontel OÜ majandusaasta aruanne koosneb 14 leheküljest, mis sisaldab tegevusaruannet, raamatupidamise aastaaruannet ja juhatuse otsust kasumi jaotamise kohta.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud _____

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
<u>Juhatus:</u>			
Juhatus liige	Arne Pent	<u>30.06.03</u>	<u></u>
Juhatus liige	Mati Laanemäe	<u>30.06.03</u>	<u></u>

Juhatus liige 