

OSAÜHING

ROODEVÄLJA UUSTALU

LÄBI VAADATUD

20-07-2004

Lääne-Viru Maakohus

registriosakond

SIGSE TULNUD nr.

"21" 06 2004

MAJANDUSPAVING
registriametär

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriregistri kood 10158742

Aadress Roodevälja küla
Sõmeru vald Lääne-Virumaa

Telefon/ fax +372 32 452 79

Mobiil +372 5034936

elektronpost: rvuustalu@hotmail.ee

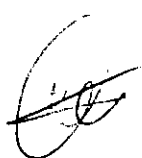
Põhitegevusala: PÕLLUMAJANDUS

Aruandeaasta algus 01.01.2003.a.
Aruandeaasta lõpp 31.12.2003.a.

Tegevjuht Uno Altermann

Audiitor Kalju Siirak

Lisatud osanike nimekiri



SISUKORD

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisad	12
Lisa 1 nõuded ostjate vastu	12
Lisa 2 varud	12
Lisa 3 põhivara	12
Lisa 4 kapitalirent	13
Lisa 5 võlakohustused	13
Lisa 6 maksuvõlad	13
Lisa 7 müügitulu	13
Lisa 8 müüdud kaupade kulud	14
Lisa 9 üldhalduskulud	14
Lisa 10 sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 potentsiaalsed kohustused	14
Lisa 12 osakapital	14
Lisa 13 tehingud seotud osapooltega	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	17
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	18



MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA

Osaühing Roodevälja Uustalu juhatus on koostanud 2003.a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ning kinnitatud kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest.

Majandusaasta aruanne on koostatud Eesti kroonides ja on vormistatud 18 lehel.



TEGEVUSARUANNE

Osaühing Roodevälja Uustalu asutati 1995. aastal. Osaühingu põhitegevuseks on põllumajandussaaduste tootmine ja selle realiseerimine Eesti Vabariigis.

2003 aastal toodeti:

piima	689 tonni
veiseliha	13 tonni
teravilja	266 tonni
rapsi	188 tonni

Realiseerimise netokäive 2813626 krooni

Töötajate arv 2003.a 17 inimest

Töötajate brutopalk 700338 krooni

s.h. juhatuse esimehe brutopalk 42000 krooni

Juhatus koosneb 3 liikmest.

Juhatusel liikmete tööd ei ole eraldi tasustatud ja tagasikutsumisel soodustusi ette nähtud ei ole.

Osaühing jätkab 2004 aastal loomakasvatussaaduste ja selle tarbeks söötade tootmist.

Majandusaasta aruanne kajastab bilansipäevale järgnevate sündmuste kulgu 27 maini 2004.a



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerime, et 2003. aasta raamatupidamise aastaaruandes on:

1.kajastatud kõik majandus- ja finantstehingud vastavuses kehtivale seadusandlusele ja heale raamatupidamistavale.

2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu kasumit, finantsseisundid ja rahavoogusid

3.osaühing on jätkuvalt tegutsev.

27. mai 2004.a.

Juhatuse esimees

Juhatuse liige

Juhatuse liige



Uno Altermann

Viktor Ivanov

Ljubov Kukkur



BILANSS			
A K T I V A	31.12.2003.a	31.12.2002.a.	lisa
Käibevara			
Raha ja pangakontod	12073	25840	
Nõuded ostjate vastu	173636	127763	1
Mitmesugused lühiajalised nõuded	1000		
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	1174	990	
VARUD			2
Tooraine ja materjal	10545	2712	
Lõpetamata toodang	382921	374694	
Valmistoodang	341633	229497	
Varud kokku	735099	606903	
Käibevara kokku	922982	761496	
Materiaalne põhivara			3
Maa ja ehitised	183686	178686	
Masinaid ja seadmed	2660285	1642787	
Põhikari	536145	544040	
Põhivara akumulieeritud kulum(miinus)	-1065736	-867823	
Ettemaksed põhivara eest	20917		
Põhivara kokku	2335297	1497690	
A K T I V A K O K K U	3258279	2259186	
P A S S I V A			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakustused			
Lühiajalised laenud	93000	45000	5
Pikaajaliste võlakohust.tag.maksed järg.per	235260	73521	4
Kokku võlakohustused	328260	118521	
Võlad tarnijatele	256197	129960	
Muud lühiajalised võlad	1000		
Maksuvõlad	203375	107114	6
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	115657	98710	
Intressivõlad	255	400	
Kokku viitvõlad	115912	99110	
Lühiajalised kohustused kokku	904744	454705	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised kapitalirendi kohustused	808476	168378	4
Pikaajalised kohustused kokku	808476	168378	
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	50200	50200	
Kohustuslik reservkapital	25500	25500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1560404	1215661	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-91045	344742	
Omakapital kokku	1545059	1636103	
P A S S I V A K O K K U	3258279	2259186	



KASUMIARUANNE

	lisa	2003	2002
Müügitulu	7	2813626	2482560
Müüdnud toodangu (kaupade,teenuste) kulu	8	2776165	2180141
BRUTOKASUM		37461	302419
Üldhalduskulud	11	260420	237835
Muud äritulud	9	196530	293738
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-26429	358322
Finantstulud ja -kulud		-64616	-13580
Kokku finantstulud ja -kulud		-64616	-13580
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-91045	344742
ARUANDE PUHASKASUM (-KAHJUM)		-91045	344742



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	osakapital	reserv	eelmiste per. kasum	jooksva aasta kasum	kokku
01.01.02	50200	25500	818191	397471	1291362
eelmiste periood. kasum			397471	-397471	
jooksva aasta kasum				344742	344742
31.12.02	50200	25500	1215662	344742	1636104

	osakapital	reserv	eelmiste per. kasum	jooksva aasta kasum	kokku
01.01.03.	50200	25500	1215662	344742	1636104
eelmiste periood kasum			344742	-344742	
jooksva aasta kasum				-91045	-91045
31.12.03	50200	25500	1560404	-91045	-1545059



RAHAVOOGUDE ARUANNE

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2003	2002
Ärikasum	-26429	358322
KORRIGEERIMISED		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	214313	143457
Tegevusasum enne käibekapitali muutust	187884	501779
KÄIBEKAPITALI MUUTUS		
Käibevara muutus	-174253	-61526
Kohustuste muutus	240300	-62643
Põhitegevuse genereeritud raha	253931	377610
Makstud intressid	-64836	-13672
Kokku rahavood äritegevusest	189095	363938
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara soetamine	-38898	
Põhivara ettemaks	-20917	
Antud laen	-7000	
Antud laenu tagasimaksed	6000	1500
Saadud intressid	220	92
Põhikari	7895	-15529
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52700	-13937
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Kapitalirendi põhiosa maksed	-198162	-306765
Saadud laenud	302619	90000
Makstud osakud		-24987
Saadud laenude tagasimaksed	-254619	-85000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-150162	-326752
RAHAVOOD KOKKU	-13767	23249
Raha jääk perioodi alguseks	25840	2591
Raha jääk perioodi lõpuks	12073	25840
MUUTUS	-13767	23249
Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus:		
KÄIBEVARA MUUTUS	-174253	-61526
Nõuded ostjate vastu	-45873	-12751
Ettemaksed	-184	445
Varud	-128196	-49220
KOHUSTUSTE MUUTUS	240300	-62643
Tarnijad	126237	-49898
Maksuvõlad	96261	-55395
Viitvõlad	16802	42650
Muud võlad	1000	



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID

Arvestuse alused.

2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1 jaanuaril 2003.aastal jõustunud Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Kasutatavad arvestusmeetodid

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, te nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Juhatusesimehe korraldusega võetakse arvele varad mille kasutusiga on üle ühe aasta ning mille maksumus on alla 10000 krooni. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	1 – 5%
Tootmiseseadmed	10-15%
Masinaid ja muud seadmed	10-25%

Maad ning põhikarja ei amortiseerita.



Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Tulude arvestus

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. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Rahavood

Rahavood on koostatud kaudsel meetodil

LISAD

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata summad on realselt laekuvad.

Lisa 2. Varud

Varud on kajastatud tooraine ja materjali soetusmaksumuses. Omatoodetud toodang on tootmisomahinnas ja lõpetamata tootmine realiseerimishinnas (noorloomad). Noorloomade osas on tehtud allahindlus 401167 krooni vastavuses realiseerimise hindadega. Kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varude grupp	2003	2002
Tooraine ja materjal	10545	2712
Lõpetamata tootmine (sügisküünd)	55326	49740
Lõpetamata tootmine (noorloomad)	327595	324954
Valmistoodang	341633	229497
Kokku	735099	606903

Lisa 3 Põhivara

Materiaalne põhivara

2003.a.	algsaldo	sissetulek	väljaminek	lõppsaldo	jääkmaks	kulum
Hooned	177031	5000		182031	155313	26718
Rajatised	1655			1655	945	710
Masinad ja seadmed	1642787	1033898	16400	2660285	1621977	1038308
Põhikari	544040	149553	157448	536145	536145	
Ettemaks		20917		20917		
KOKKU	2365513	1209368	173848	3401033	2314380	1065736

2002.a.	algsaldo	sissetulek	väljaminek	lõppsaldo	jääkmaks	kulum
Hooned	177031			177031	154875	22156
Rajatised	1655			1655	1028	627
Masinad ja seadmed	1372414	302373	32000	1642787	797747	845040
Põhikari	528511	145485	129956	544040	544040	
KOKKU	2079611	447858	161956	2365513	1497690	867823



Lisa 4 Kapitalirent

	2003	2002
Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus	1302373	302373
Jääkmaksumus	1240350	302373

Lisa 5 Võlakohustused

võlakohustused	jääk	tasumine 2004	tasumine 2005-2008	intress	alusvaluuta
laenud	93000	93000		12%	EEK
kapitalirent	1043736	235260	808476	7,9-9,0%	EEK

Lisa 6 Maksuvõlad

	2003.a		2002.a	
	kohustus	s.h.intress	kohustus	s.h.intress
Pensionikindlustus	1022		401	
Sotsiaalmaks	63326	1923	56499	2677
Käibemaks	113689	831	28475	3002
Kinnipeetud tulumaks	23412		20060	3
Töötuskindlustusmaks	1926		1674	
Ettevõtte tulumaks erisoodust.			5	5

Lisa 7 Müügitulu

Realiseerimine toimub Eesti Vabariigis

	2003	2002
piima	1520108	1265440
rapsiseemet	700199	717674
teravilja	224459	138780
veiseliha	103768	93789
noorloomi ülekasvatamiseks	23770	91000
muud teenused	241322	175877
kokku	2813626	2482560



Lisa 8 Müüdnud kaupade kulud

	2003	2002
Tooraine ja põhimaterjalid	506939	359272
Elektrienergia	175318	168458
Tööjõukulud	842879	598049
Kulum	213264	142407
Ostetud teenused, kaubad	636597	543597
Noorloomade allahindlus	401168	368358
Kokku	2776165	2180141

Lisa 9 Üldhalduskulud

	2003	2002
Tööjõukulud	97722	85907
Kulum	274	274
Telefon, post, kontoritarbed	31672	29312
Elekter	23323	23640
Muud ostetud kaubad ja teenused	104937	76266
Tasutud viiviseid	2492	22436
Kokku	260420	237835

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

	2003	2002
Riigilt saadud lehmatoetus	112840	114330
Intressitoetus	4210	16855
Teraviljatoetus	79060	82217
Nõuandetoetus	420	
Ikaldustoetus		80336
Kokku	196530	293738

Lisa 11 Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 1469359 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 382033 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1087325 krooni.

Lisa 12 Osakapital

	2003	2002
Osanike	7	7
Osade arv	502	502
Osakapital	50200	50200
Osakapital tasutud asutamisel mitterahaliselt.		



Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

Juhatuse liikmega on sõlmitud protsendita laenu saamise leping summale 3000 krooni.
Bilansipäeva seisuga moodustab võlgnevus laenuandjale 1000 krooni.



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2003.a lõpuks	1560404
2003. aasta kahjum	-91045
Peale 2003.a.aruande kinnitamist on jaotamata kasumi jääk	1469359



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

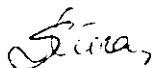
OÜ ROODEVÄLJA UUSTALU osanikele

Olen kontrollinud OÜ ROODEVÄLJA UUSTALU 31.detsembril 2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-15. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi Eesti auditeerimiseeskirja nõuete kohaselt. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmab väljavõttelist algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjali kogumist, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmab ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne (bilansimaht 3 258 279 krooni) kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ ROODEVÄLJA UUSTALU finantsseisundit seisuga 31. detsember 2003.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Atastel, 27. mai 2004.a.



Kalju Siirak
vannutatud audiitor
kutsetunnistus 87
Kareda vald Ataste küla

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Osühing ROODEVÄLJA UUSTALU 2003.a.majandusaasta aruanne allkirjastati
...10...juunil 2004.a.

Juhatusesimees

Juhatuseliige

Juhatuseliige



Uno Altermann

Viktor Ivanov

Ljubov Kukkur



OSAÜHING ROODEVÄLJA UUSTALU OSANIKE NIMEKIRI
seisuga 10 juuni 2004.a.

Nimi	Aadress	isikukood	osa nimiväärtus
1.Uno Altermann	Arkna tee 30a Roodevälja Sõmeru vald 44305	34912285213	18200
2.Eduard Ivanov	Roo 23 Roodevälja Sõmeru vald 44305	36905185211	4500
3.Viktor Ivanov	Roodevälja Sõmeru vald 44305	36312125228	11600
4.Ljubov Kukkur	Vahtra allee 5 Roodevälja Sõmeru vald 44305	45003295219	1600
5.Sirje Käbi	Vahtra allee 7 Roodevälja Sõmeru vald 44305	45208265240	3400
6.Jüri Mihailov	Roodevälja 8-5 Sõmeru vald 44305	35805125219	1000
7.Anne Pootsik	Papiaru k. Sõmeru vald 44305	44509215217	9900

