

L-16

Anna MAZURENKO

OÜ Zaklar

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01. jaanuar 2003 - 31. detsember 2003

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Ärinimi: OÜ Zaklar

Äriregistri kood: 10059649

Aadress: Toompuiestee 30, 10149 Tallinn

Telefon: 6400038, 6400039

Faks: 6400030

Põhitegevusala: vedelkütuse hulgimüük ja reklaamiteenused

Omandivorm: eraettevõtte

Tegevjuht: Kazimir Zigadlo

Sisukord

Tegevusaruanne	lk.3
Juhatuse deklaratsioon	lk.4
Bilanss	lk.5
Kasumiaruanne	lk.7
Rahavoogude aruanne	lk.8
Omakapitali muutuste aruanne	lk.8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk.9
Lisa nr.1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	lk.9
Lisa nr.2 Raha ja pangakontod	lk.10
Lisa nr.3 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded.	lk.11
Lisa nr.4 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	lk.11
Lisa nr.5 Varud	lk.11
Lisa nr.6 Investeeringud sidusettevõtete aktsuatesse	lk.11
Lisa nr.7 Materiaalse põhivara liikumine	lk.11
Lisa nr.8 Pikaajalised võlakohustused	lk.12
Lisa nr.9 Kasutusrent	lk.12
Lisa nr.10 Tehingut seotud osapooltega	lk.12
Lisa nr.11 Neto realiseerimise käive	lk.12
Lisa nr.12 Bilansipäevajärgsed sündmused	lk.12
Kasumi jaotamise ettepanek	lk.13
Audiitori järeldusotsus	lk.14
Osanike nimekiri	lk.15
Juhatuse allkirjad 2003.a.majandusaasta aruandele.	lk.15



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2003.aastal jätkus OÜ Zaklar traditsioonilise äritegevus mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

OÜ Zaklar majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2003.a. Olulist mõju järgmised asjaolud:

- konkurentsi tihenemine kütuse turul Eestis;
- osaluse suurenemine ja laienemine reklaami turul Eestis.

Tulud,kulud ja kasum

2003.a.aastal moodustas OÜ Zaklar müügitulu 9,6 mln krooni. Müügitulust moodustas 89 % kütuse müük ja 11 % reklamiteenuste müük.Kogu OÜ Zaklari müügitulu moodustus Eestis.

OÜ Zaklar brutokasumiks kujunes 1,06 mln krooni, mis on 11,3 % müügitulu aastal. Brutokasumi kasv tugines müügi kasvul ning sisse ostetava tooraine ja komponentide hinnalangusel.

Üldhalduskulud olid 1,08 mln krooni ja turustuskulud 0,04 mln krooni.

2004.a.planeeritakse müügitulu kasvu ca 1,2 % ja seda peamiselt kütuse müügist.

Sidusettevõtted

Majandusaastal osalus sidusettevõttes OÜ Hea Vesi -40 % ja aruandeaastal kapitaliosaluse kasum moodustas 35679 eek. OÜ Zaklar on aruandeaastal seotud sidusettevõtte osapooltega sõlmitud kauba ostu- ja müügittehingutega.

Personal

OÜ Zaklar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2003.a.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 517132 krooni.Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 118800 krooni. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Zaklar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügitegevuse täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Eeldatavasti suurendab Eesti liitumine Euroopa Liiduga koostööpartnerite usaldust OÜ Zaklar suhtes veelgi, ning ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OU Zaklar juhatuse deklarareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande 2003.a. koostamisel rakendatud arvestuspohimotted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OU Zaklar finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olusised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupaevani, on raamatupidamise aastaaruandes nouetekohaselt arvesse voetud ja esitatud;
4. OU Zaklar on jätkuvalt tegutsev.

Aleksei Zigadlo

12.05.2004.g.

Kazimir Zigadlo

10.05.2004.g.

Juri Ivanov

10.05.2004.g.

.....
.....
.....



OÜ Zaklar

Bilanss

(kroonides)

		Majandusaasta lõpul 31.12.03	Majandusaasta algul 01.01.03
Aktiva (varad)	lisad		
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	508 042	836 614
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad		1 723 377	1 239 777
Nõuded ostjate vastu kokku		1 723 377	1 239 777
Ettemaksed tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	15 624	4 063
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4	1 482	-
Ettemaksed kokku		17 106	4 063
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	5	1 023 267	1 011 395
Ettemaksed hankijatele		0	3 508
Varud kokku		1 023 267	1 014 903
Käibevara kokku		3 271 792	3 095 357
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad, osakud ja võlatähed	6	77 971	42 292
Materiaalne põhivara	7		
Masinad ja seadmed		135 344	135 344
Inventar, tööriistad, sisseseade ja muu		249 808	249 808
Akumuleeritud põhivara kulum(minus)		(365 406)	(265 748)
Kokku materiaalne põhivara		19 746	119 404
Kokku põhivara		97 717	161 696
Aktiva (varad) kokku		3 369 509	3 257 053



Passiva (kohustused)

Lühiajalised kohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad	0	200 000
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest	0	3 683

Võlad tarnijatele

Tarnijatele tasumata arved	875 051	625 887
----------------------------	---------	---------

Mitmesugused võlad

Maksuvõlad	4	14 146	9 098
------------	---	--------	-------

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele		36 486	23 617
Muud viitvõlad		34 841	40 630
Kokku viitvõlad		71 327	64 247

Kokku lühiajalised kohustused

	960 524	902 915
--	----------------	----------------

Pikaajalised võlakohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitali	8	435 000	235 000
--------------------------------	---	---------	---------

Kohustused kokku

	1 395 524	1 137 915
--	------------------	------------------

Omakapital osaühingus

Osaühingu kapital (nimiväärtuses)	1 335 000	1 335 000
Kohustuslik reservkapital	133 500	133 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	650 638	465 352
Aruandeaasta kasum/kahjum(-)	(145 153)	185 286
Kokku omakapital osaühingus	1 973 985	2 119 138

Kokku passiva

	3 369 509	3 257 053
--	------------------	------------------



OÜ Zaklar
KASUMIARUANNE (skeem 2)

	Aruande majandusaastal 01.01.2003 31.12.2003	Eelmisel majandusaastal 01.01.2002 31.12.2002
Äritulud		
Müügitulu	9 577 777	13 822 858
Müüdud toodangu(kaupade,teenuste) kulu	(8491 898)	(12732 814)
Brutokasum	1 085 879	1 090 044
Äriikulud		
Turustuskulud	44 647	371 884
Üldhalduskulud	1 082 918	710 801
Muud äritulud	-	198 747
Muud äriikulud	144 442	516
Ärikasum (ärikahjum)	(186 128)	205 590
Finantstulud ja-kulud		
Intressikulud	397	1 404
Finantstulud ja kulud sidusettevõtete osadelt	35 679	(21 708)
Kasum vaaluutakursi muutusest	4 899	
Kokku finantstulud ja kulud	40 975	(20 304)
Kasum enne tulumaksustamist	(145 153)	185 286
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	(145 153)	185 286



OÜ Zaklar

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest	2003.a.	2002.a.
Aruandeaasta puhaskasum	(145 153)	185 286
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	99 658	218 716
Kasum sidusettevõtte osadest	(35 679)	(42 292)
Äritegevusega seotud nõuete muutus		
Varude muutus	(505 007)	130 648
Äritegevusega seotud kohustused muutus		
Lühiajaliste kohustuste muutus	257 609	176 822
Kokku rahavood äritegevusest	(328 572)	711 472
Rahavood investeringutest		
Materiaalse põhivara ost	0	(251 240)
Rahavood investeringutest kokku	0	(251 240)
Rahavood kokku	(328 572)	460 232
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi algul	836 614	418 674
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi lõpul	508 042	836 614
Raha ja selle ekvivalendi suurenemine/vähene	(328 572)	417 940

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsembril 2001	1 335 000	133 500	465 352	1 933 852
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2001	1 335 000	133 500	465 352	1 933 852
Aruandeperioodi puhaskasum			185 286	185 286
Saldo 31.detsembril 2002	1 335 000	133 500	650 638	2 119 138
Aruandeperioodi puhaskasum			- 145 153	- 145 153
Saldo 31.detsembril 2003	1 335 000	133 500	505 485	1 973 985



Raamatupidamise aastaaruande lisad.

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Zaklar 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Zaklar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal, ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo, ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Sidusettevõtjate osad.

Sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud sidusettevõtte kasumi (kahjumiga).

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega



alates 5 000 kroonist ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-25 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade -15-25%

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.2003 a on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud tulud ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 10.05.2004. g. 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.03	31.12.02
Sularaha kassas	229	0
Pangakontod	507813	836614
Raha ja pangakontod kokku	508042	836614



Lisa 3. Maksude ettemaksed

Maksuliik	31.12.03		31.12.02	
	Nõue	Kohustused	Nõue	kohustused
Käibemaks	15272		4063	
Erisoodustuse tulumaks	351			
Üksikisiku tulumaks		3076		2535
Sotsiaalmaks		5940		5330
Töötuskindlustusmakse		270		104
Kohalikmaksed(reklam)		4860		1129
Maksude ettemaksed kokku	15623	14146	4063	9098

Lisa 4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud: 1482EEK - ettemaks 2004.a. Ajakirjade tellimisele.

Lisa 5. Varud

	31.12.03	31.12.02
Müügiks ostetud kaubad	1023267	1011395

Varud 2003.a.lõpuks vastavad inventariseeritud laojääkidele seisuga 31.12.2003.a.

Lisa 6. Investeeringud sidusettevõtete aktsiatesse

OÜ Zaklar	
Osalus % 31.12.2002.a.	40
Osade bilansiline maksumus 31.12.2002.a.	42292
Osalus % 31.12.2003.a.	40
Aruandeaastal kapitaliosaluse kasum	35679
Bilansiline maksumus aasta lõpus	77971
Sidusettevõtte omakapital seisuga 31.12.2003.a.	
OÜ Hea Vesi	
Osakapital	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-54270
Aruandeaasta kasum(kahjum)	89198
Omakapital kokku	194 928
Investeeriija osa omakapitalist	77971

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Masinad ja	Muu	Kokku
	seadmet	materiaalne põhivara	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002.a.	135344	249808	385152
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003.a.	135344	249808	385152
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002.a.	102942	244930	347872
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003.a.	115598	249808	365406
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003.a.	19746	0	19746



Lisa 8. Pikaajalised võlakohustused

Investeeringislaen 435000 eek, kohustuse lõppemine-31.12.2005.a.

Lisa 9. Kasutusrent

2003.a. tasus OÜ Zaklar kasutusrendimakseid kokku 40365 eek.

Kasutusrendi kohustused maksetähtajaga 30.04.2005 ja 15.11.2008.a.

Lisa 10. Tehingut seotud osapooltega

OÜ Zaklar on ostnud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

Müügid 2003.a.

OÜ Hea Vesi(sidusettevõte) 237851

Ostud 2003.a.

OÜ Hea Vesi(sidusettevõte) 188480

OÜ Zaklar hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 11. Neto realiseerimiskäive

Geograafilised piirkonnad	2003.a.	2002.a.
Eesti	9 577 777	13 822 858
Tegevusalad		
Ostukaupade müük	8 483 323	12 933 439
Teenused	1 094 454	889 419
Kokku	9 577 777	13 822 858

Lisa 12. Bilansipäevajärgsed sündmused

2004.a. aprillis sidusettevõtte omakapitali muutus, seisuga 30.06.2004.a. Osalus % OÜ Zaklar -16,4 %, osade maksumus -64 000 krooni.

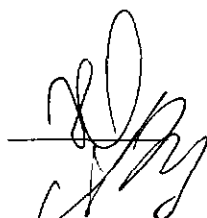


Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmine perioodide jaotamata kasum	650 638
2003.aasta kahjum	- 145 153
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003.a.	505 485

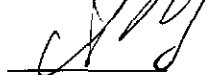
Jaotamata kasum pärast 2003 majandusaasta aruande kinnitamist **505 485**

Kazimir Zigadlo juhatuse liige



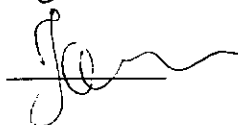
10.05. 2004.a.

Aleksei Zigadlo juhatuse liige



10.05. 2004.a.

Juri Ivanov juhatuse liige



10.05. 2004.a.



I.S.AUDIITORTEENUSTE OÜ

OÜ ZAKLAR

Reg.nr. 10059649

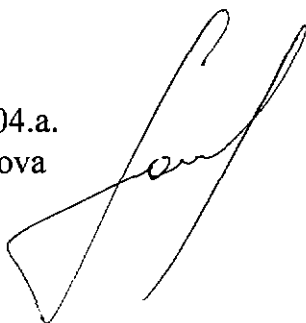
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Oleme kontrollinud **OÜ ZAKLAR** 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitoritegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande esitatud näitajad. Audit hõlmas aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Oleme seisukohal, et aruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003.a. finantstulemuseks 145 153 krooni kahjumit ja bilansimahuks 3 369 509 krooni on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi kehtiva seadusandlusega ja kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ ZAKLAR** finantsolukorda.

Tallinnas, 12.05.2004.a.
Audiitor Irina Somova
Tunnistus nr.263



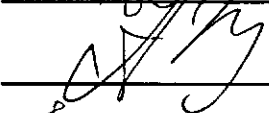
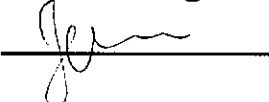
Osanike nimekiri seisuga 10.05.2004.a.

Nimi	Isikukood	Osa nimiväärtus	Elukoht
Aleksei Zigadlo	37 410 130 298	632 500	Tallinn
Kazimir Zigadlo	34 808 300 289	632 500	Tallinn
Juri Ivanov	36 409 050 384	70 000	Tallinn
Kokku		1 335 000	

Juhatuse allkirjad 2003.aasta majandusasta aruandele

OÜ Zaklar juhatus on koostanud 2003.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Juhatus kinnitab raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatus

Kazimir Zigadlo	juhatuse liige		<u>10.05.</u> 2004.a.
Aleksei Zigadlo	juhatuse liige		<u>10.05.</u> 2004.a.
Juri Ivanov	juhatuse liige		<u>10.05.</u> 2004.a.

