

28. 07. 2004

OÜ TERVALL

Lümanda vald 93301 Saare mk.

Äriregistri nr. 10130910

15 lk. nr. 24396
Viivi Talvik
Talvik

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus
01.01.2003

Majandusaasta lõpp
31.12.2003

Põhitegevusala
audiitorteenus

Tegevjuht
Inga Kallas
Tel. 045 38076

Tervall OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded	
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Maksud	10
Lisa 3. Põhivara	10
Lisa 4. Pikaajalised võlakohustused	11
Lisa 5. Osakapital	11
Lisa 6. Müügitulu	11
Lisa 7. Realiseeritud toodete kulu	11
Lisa 8. Üldhalduskulud	11
Lisa 9. Rahavoogude aruanne	12
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
JUHATUSE ALLKIRJAD	14

Lisatud: osade omanike nimekiri aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga

Juhatuse kinnitus



TEGEVUSARUANNE

OÜ Tervall asutati 1994.a. OÜ Tervall põhitegevuseks on audiitorteenused. OÜ Tervall ehitas Vilsandi saarele palkmaja, et pakkuda saarekülastajatele turismiteenuseid. 2003.aastal oli palkmaja suletud kuna ei ole leitud rendilevõtjat. Plaanis on kinnisvara müüa.

Samuti tegelesime veoauto transpordiga.

OÜ Tervall tegevjuht on ka firma juhatuse liige, Juhatuse liikmele tasu ei makstud 2003.aastal.

Töötajatele on makstud töötasu 37395 krooni.



OÜ Tervall

Majandusaasta aruanne 2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON**

Tervall OÜ 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 Tervall finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Tervall on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhataja Inga Kallas
8.06.2004.a.

Juhatuse kinnitus



Tervall OÜ

Majandusaasta aruanne 2003 28. 07. 2004

BILANSS
(kroonides)

	31.12.03	31.12.02	Lisa nr.
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	11570	17422	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	33975	26540	
Maksude ettemaksed	494	0	2
Varud			
Ettemaksed tarnijatele	419	0	
Käibevara kokku	46458	43962	
Põhivara			3
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	656482	656482	
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	12712	0	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	26220	26220	
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-53039	-40312	
Materiaalne põhivara kokku	642375	642390	
Põhivara kokku	642375	642390	
AKTIVA (varad) KOKKU	688833	686352	
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed	708	0	
Võlad tarnijatele	4712	517	
Maksuvõlad	273	1240	2
Võlgnevus töövõtjatele	0	2884	
Lühiajalised kohustused kokku	5693	4641	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	600000	600000	4
Pikaajalised kohustused kokku	600000	600000	
KOHUSTUSED KOKKU	605693	604641	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60000	60000	5
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	2400	2400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19311	29707	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	1429	-10396	
Omakapital kokku	83140	81711	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	688833	686352	

Juhatuse kinnitus



Tervall OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

KASUMIARUANNE

	2003.a.	2002.a.	Lisa nr.
Äritulud			
Müügitulu	228855	100664	6
Realiseeritud toodete kulu	181756	69838	7
Brutokasum	47099	30826	
Üldhalduskulud	42607	37906	8
Muud ärikulud	3082	3324	
Ärikasum	1410	-10404	
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud	19	8	
Kokku finantstulud ja -kulud	19	8	
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	1429	-10396	

Juhatuse kinnitus



Tervall OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2003	2002	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest (kaudne meetod)	2003	2002	
Ärikasum	1410	-10404	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12727	11244	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7929	10875	9
Varude muutus	-419	0	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	1052	322	9
Kokku rahavood äritegevusest	6841	12037	
Rahavood investeerimistegevusest (otsene meetod)			
Soetatud põhivara	-12712		3
Saadud intressid	19	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12693	8	
Rahavood kokku	-5852	12045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17422	5377	
Raha ja ekvivalentide netomuutus	-5852	12045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11570	17422	

Juhatus kinnitus



Tervall OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	60000	0	32107	92107
Kohustusliku reservkap.moodust.		2400	-2400	
Aruandeperioodi puhaskasum			-10396	
Saldo 31.12.2002	60000	2400	19311	81711
Aruandeperioodi puhaskasum(-kahjum)			1429	
Saldo 31.12.2003	60000	2400	20740	83140

Juhatuses kinnitus



Tervall OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Tervall 2003. aasta raamatupidamise aastaruanne 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 Tervall kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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.

Ostjelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinaid ja seadmed	20-30%
Muu inventar ja sisseseade	20-30%
Ehitised ja rajatised	1-2%

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena.

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Juhatuse kinnitus



Rahavoogude aruanne

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

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimistegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud otsemeetodit.

Lisa 2. Maksud
(kroonides)

Maksuliik	31.12.03		31.12.02
	ettemaks	maksuvõlg	maksuvõlg
Käibemaks	494		301
Maksude intress		26	88
Üksikisiku tulumaks		247	212
Sotsiaalmaks			611
Töötuskindlustusmaks			28
Maksuvõlad kokku	494	273	1240

Lisa 3. Põhivara
(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventa ja sisseseade	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	656482	0	26220	682702
Soetamine		12712		12712
Soetusmaksumus 31.12.2003	656482	12712	26220	695414
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	25459		14853	40312
Arvestatud kulum	6365	1483	4879	12727
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	31824	1483	19732	53039
Jääkmaksumus 31.12.2002	631023	0	11367	642390
Jääkmaksumus 31.12.2003	624658	11229	6488	642375

Tervall OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

Lisa 4. Pikaajalised võlakohustused

Kreeditori nimetus	Võlgnevuse jääk 31.12.03	Pikaajaline osa
Siseministeerium	6000000	600000

Laenu tagatiseks on laenu eest ehitatud ehitised.

Lisa 5. Osakapital

Osakapital üldsummas 60000 krooni koosneb 3 osakust.
Tervall OÜ põhikirja kohaselt võib osakapitali suurendada 160000 kroonini.

Lisa 6. Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu oli 2003. aastal 228855 krooni, mis seisnes põhilises osas audiitorteenuste ja transportteenuste müügis.

Lisa 7. Realiseeritud toodete kulu

(kroonides)

	2003
Kütus	45620
Palgakulu	37395
Sotsiaalmaks	12342
Muud transpordiga seotud kulud	73672
Põhivara kulum	12727
	181756

Lisa 8 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2003
Koolitus	5100
Kindlustus	8617
Telefonikulu	12950
Muud teenused	15940
Kokku	42607

Juhatus kinnitus



Tervall OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

Lisa 9. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest.

(kroonides)

	31.12.03	31.12.02
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, s.h	-7929	10875
Nõuded ostjate vastu	-7435	10875
Maksude ettemaksed	-494	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku	1052	322
Võlad tarnijatele	4195	163
Võlgnevus töövõtjatele	-2884	1159
Maksuvõlad	-967	-1000
Ostjate ettemaksed	708	0

Juhatus kinnitus



Tervall OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tervall OÜ vaba omakapital on 31. detsembril 2003 järgmine
(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	19311
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	1429

Kokku jaotamata kasum	20740
-----------------------	-------

Tervall OÜ juhatus teeb alljärgnevad ettepanekud:

1. Suurendada kohustusliku reservkapitali	3600
---	------

Järele jääv vaba omakapital summas 17140 krooni jätta jaotamata.

Juhatus liige



Juhatus kinnitus



SAADUD

28. 07. 2004

Tervall OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

Juhatuse allkirjad Tervall OÜ 31detsembril 2003 lõppenud majandusaasta aruandele

Juhataja



Inga Kallas

Juhatuse kinnitus



14

SAADUD

28. 07. 2004

Tervall OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

Tervall OÜ osanike nimekiri

Nimi	Osade arv	Nimiväärtus	Aadress
Inga Kallas	1	15000	Kuressaare J.Smuuli 3-18 Saare maakond is.kood 46006200014
Raivo Kallas	1	21000	Kuressaare Kirde 28 Saare maakond is.kood 35812020029
Arvo Kullapere	1	24000	Kihelkonna vald Kadaka 3 Saare maakond is.kood 35103280011