

me

Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

18. 07. 2003

OÜ TERVALL

Lümanda vald 93301 Saare mk.

Äriregistri nr. 10130910

.....lk. nr. 42608.....

Hedi Vuks

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus
01.01.2002

Majandusaasta lõpp
31.12.2002

Põhitegevusala
audiitorteenus

Tegevjuht
Inga Kallas
tel./fax 045 38076

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Põhivara	10
Lisa 3. Maksud	10
Lisa 4. Pikaajalised võlad	11
Lisa 5. Osakapital	11
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12
JUHATUSE ALLKIRJAD	13
Lisatud: üle 10% hääleõigusega aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga	

TEGEVUSARUANNE

OÜ Tervall asutati 1994.a. OÜ Tervall põhitegevuseks on audiitor- ja raamatupidamisteenused OÜ Tervall ehitas Vilsandi saarele AS-lt Regionaalinvesteeringud saadud laenu eest palkmaja, et võimaldada pakkuda saarekülastajatele majutus ja toitlustusteenust. Kuna haldamiskulud ületasid tulusid ja ei ole suutnud tasuda laenutagasihakseid, siis oleme otsustanud tagastada palkmaja laenuvaldajale.

OÜ Tervall tegevjuht on ka firma juhatuse liige. Tegevjuhi tasu 2002.a. oli 28860 krooni.



Juhatuse deklaratsioon

OÜ Tervall juhatus on koostanud tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31.detsembril 2002 lõppenud majandusaasta kohta

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tervall vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Tervall varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruande-perioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Tervall seisundist ning kavatsustest ja riskidestraamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmnesisid aruande koostamisperioodil (01.01.2003 kuni 28.04.2003.a.).

Juhatuse hinnangul on OÜ Tervall jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhataja Inga Kallas
28.04.2003.a.



Juhatuse kinnitus



BILANSS

VARAD	31.12.02	31.12.01	Lisa nr.
Käibevara			
Raha ja pangakontod	17422	5377	
Nõuded ostjate vastu	26540	37415	
Käibevara kokku	43962	42792	
Põhivara			2
Maa ja ehitised	656482	656482	
Inventar	26220	26220	
Kulum	-40312	-29068	
Põhivara kokku	642390	653634	
Varad kokku	686352	696426	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlgnevus hankijatele	517	354	
Maksuvõlad	1240	2240	3
Võlgnevus töövõtjatele	2884	1725	
Lühiajalised kohustused kokku	4641	4319	

Pikaajalised kohustused

Mittekonverteeritavad võlakohustused	600000	600000	4
Kohustused kokku	604641	604319	

Omakapital

Osakapital	60000	60000	5
Reservfond	2400	0	
Eelmiste aastate kasum (kahjum)	29707	-14885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10396	46992	
Omakapital kokku	81711	92107	
Kohustused ja omakapital kokku	686352	696426	



KASUMIARUANNE

	2002	2001
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	100664	73008
Realiseeritud toodete kulu	69838	67955
Brutokasum	30826	5053
Üldhalduskulud	37906	18952
Muud äritulud	0	61098
Muud ärikulud	3324	273
Ärikasum	-10404	46926
Finantstulud		
Intressitulud	8	66
Kasum(kahjum) majandustegevusest	-10396	46992



Rahavoogude aruanne	2002	2001	Lisa nr.
A. Rahavood aruandeaasta äritegevusest			
Puhaskasumi mõju rahavoogudele			
Puhaskasum	-10396	46992	
 korrigeerimised:			
Materiaalse põhivara amortisatsioon	11244	12333	2
Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku	848	59325	
Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest (va. Raha ja pangakontod)	10875	8076	
Muutus lühiajalistes kohustustes	322	-67639	
Rahavoogude muutus käibekapitalist kokku	11197	-69563	
Netorahavood aruandeaasta äritegevusest kokku	12045	-238	
B. Rahavood aruandeaasta investeerimistegevusest			
Põhivara ostmise	0	-1000	
Netorahavood aruandeaasta investeerimistegevusest	0	-1000	
D. Rahajäägi muutus	12045	-1238	
E. Raha ja ekvivalentide netomuutus	12045	-1238	
Raha ja pangakontod 01.02	5377	6615	
Raha ja pangakontod 31.01	17422	5377	



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste per. jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Aasta alguses	60000	0	-14885	46992	92107
2001.a. kasumi jaotamine		2400	44592		46992
Aasta lõpus	60000	2400	29707	-10396	81711



Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Tervall juhatus on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevaid arvestusmeetodeid ja hindamiseluseid.

Aruandeaastal kasutati raamatupidamisprogrammi SAF.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. Arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekasmeetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitis	1- 2%
Muu inventar ja sissesead	20%

Kohustused

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

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2. Põhivara

	Maa ja ehitis	Inventar	Kokku
Soetusmaksumuses			
31.12.2001.a.	656482	26220	682702
31.12.2002.a.	656482	26220	682702
Akumuleeritud kulum			
31.12.2001.a.	19094	9974	29068
Majandusaasta kulum	6365	4879	11244
Jääk 31.12.2002.a.	25459	14853	40312
Jääkväärtus 01.01.2002	637388	16246	653634
Jääkväärtus 31.12.2002	631023	11367	642390

Lisa 3. Maksud

Maksuliik	31.12.01 Maksu- võlg	31.12.02 Maksu- võlg
Ettevõtte tulumaks	176	0
Käibemaks	79	301
Üksikisiku tulumaks	407	212
Sotsiaalmaks	1411	611
Maksuintressi võlg	137	88
Töötuskindlustusmakse	30	28
Kokku	2240	1240



Lisa 4. Pikaajalised võlakohustused

Kreeditori nimetus	Võlgnevuse jääk 31.12.02	Pikaajal. osa
Siseminist.	600000	600000

Laenu tagatiseks on laenu eest ehitatud ehitis

Lisa 5. Osakapital

Osakapital üldsummas 60000 krooni koosneb 3 osakust. Põhikirja kohaselt võib osakapitali suurendada 160000 kroonini.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.2002	29 707
2002.a. puhaskasum	-10 396
Jaotuskõlbulik kasum kokku	19 311

Järelejääv vaba omakapital summas 19311 jätta jaotamatta.

JUHATUSE ALLKIRJAD
31.DETSEMBRIL LÖPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhataja

Inga Kallas



Juhatuse kinnitus



OÜ Tervall 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