

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2003

L-17

Margret Pappel

OÜ ACC Welcar

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2002

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2002

Ärinimi:	OÜ ACC Welcar
Äriregistri kood	10102836
Aadress:	Kapeti talu Saha Küla Jõelähtme Vald Harjumaa
Telefon:	050 17 974
Faks:	
Põhitegevusala:	Deklarantteenused
Tegevjuht:	Heli Hiis
Audiitorkontroll:	

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2003

SISUKORD

<u>Tegevusaruanne</u>	3
<u>Bilanss</u>	4
<u>Kasumiaruanne skeem 1</u>	6
<u>Omakapitali muutuse aruanne</u>	7
<u>Rahavoogude aruanne</u>	8
<u>Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused</u>	9
<u>Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid</u>	9
<u>Lisa 1. Raha ja pangakontod</u>	12
<u>Lisa 2. Nõuded ostjate vastu</u>	12
<u>Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine</u>	14
<u>Lisa 4. Kapitalirent</u>	12
<u>Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud</u>	13
<u>Lisa 6. Realiseerimise netokäive</u>	14
<u>Lisa 7. Tulumaks</u>	14
<u>Majandusaasta kasumijaotuse aruanne</u>	15



Tegevusaruanne

OÜ ACC Welcar alustas tegevust 1996.aastal. Põhitegevuseks on asutamisest saadik olnud deklaraanteenuste osutamine. Järgmisel majandusaastal on eesmärgiks jätkata teenuste osutamist olemasolevatele püsiklientidele, samuti on kavas tegevuse laiendamine uutal aladel, kaubandus ja transportteenused. Firma tegevuseks vajalikud kulud tehakse omavahendite arvel, laenu võtmist ei pea omanikud otstarbekaks.

Juhatusel liikmele tema tegevuse eest tasu ei makstud. Töötajate arv 2002.a. oli kaks, nende makstud palkade kogusumma oli 242,4 tuhat krooni.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2003

Bilanss

kroonides

AKTIVA**31.12.2002 31.12.2001****KÄIBEVARA**

Raha ja pangakontod	Lisa 1	380 194	329 690
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	68 620	64 275
Ostjatelt laekumata arved		68 620	64 275
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		1 249	1 179
Intressid		1 249	1 179
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		1 631	675
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 5	0	251
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		1 631	424
Varud		6 186	6 833
Tooraine ja materjal		0	0
Ettemaksed hankijatele		6 186	6 833

KÄIBEVARA KOKKU		457 880	402 652
------------------------	--	----------------	----------------

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 3	305 157	167 041
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		417 593	202 542
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-112 436	-35 501

PÕHIVARA KOKKU		305 157	167 041
-----------------------	--	----------------	----------------

AKTIVA KOKKU		763 037	569 693
---------------------	--	----------------	----------------



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2003

kroonides

PASSIVA~~31.12.2002~~ 31.12.2001**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlad hankijatele		28 846	10 999
Hankijatele tasumata arved		28 846	10 999
Maksuvõlad	Lisa 5	28 444	21 509
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		32 363	3 159
Võlad töövõtjatele		32 363	3 159
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		89 653	35 667
KOHUSTUSED KOKKU		89 653	35 667

OMAKAPITAL

Aksiakapital või osakapital nominaalväärtuses		40 000	40 000
Aazhio (üle/alla nominaalväärtuse)		4 380	4 380
Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reserv		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		404 564	104 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)		220 440	381 140
KOKKU OMAKAPITAL		673 384	534 026

PASSIVA KOKKU		763 037	569 693
----------------------	--	----------------	----------------



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2003

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

		2002	2001
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	Lisa 6	841 876	780 040
Muud äritulud		1 043	21 758
ÄRITULUD KOKKU		842 919	801 798
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		189 945	129 102
Tööjõukulud		352 840	252 700
palgakulu		264 291	190 000
sotsiaalmaksud		88 549	62 700
Kulum		76 935	37 501
põhivara kulum ja väärtuse langus		76 935	37 501
Muud äriikulud		224	0
ÄRIKULUD KOKKU		619 944	419 303
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		222 975	382 495
FINANTSTULUD		1 249	1 179
muud intressi- ja finantstulud		1 249	1 179
FINANTSKULUD		3 784	2 534
intressikulud		3 784	2 534
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		220 440	381 140
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		220 440	381 140
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		220 440	381 140



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
3 U -06- 2003

Omakapitali muutuse aruanne

	Aksia- kapital	Ülekurs	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku kroonides
Seisuga 01.01.01	40 000	4 380	1 163	-13 902	121 245	152 886
Eelmise perioodi kasum				121 245	-121 245	
2001.a. kasum					381 140	
Reservi suurendamine			2 837		-2 837	
Seisuga 31.12.01	40 000	4 380	4 000	107 343	378 303	534 026
Seisuga 01.01.02	40 000	4 380	4 000	107 343	378 303	534 026
Makstud dividendid				-81 082	0	
Eelmise perioodi kasum				378 303	-378 303	
2002.a. kasum					220 440	
Seisuga 31.12.02	40 000	4 380	4 000	404 564	220 440	673 384

Vastavalt OÜ ACC Welcar põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1.60.000 krooni.

Emiteeritud on kaks osa nimiväärtusega 20 000 krooni.

2002. aastal osakapitali ei laiendatud.

2002.aastal maksti dividendi (brutto) 81082 krooni 2000.a.kasumi arvelt.

SISSE TULNUD

30-06-2003

kroonides

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	2002	2001
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	220 440	381 140
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	76 935	37 501
Intressitulu	-1 249	-1 179
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	296 126	417 462
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-4 345	-22 201
Varud (+/-)	647	3 425
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-956	-248
Maksuvõlad (+/-)	6 935	4 729
Võlgnevus hankijatele (+/-)	17 847	10 089
Viitvõlad (+/-)	29 204	0
Põhitegevuse genereeritud raha	345 458	413 256
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	345 458	413 256
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-215 051	-172 542
Põhivara müük	0	58 750
Intresside laekumised	1 179	54
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-213 872	-113 738
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	-81 082	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-81 082	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	50 504	299 518
RAHA ALGJÄÄK	329 690	30 172
RAHA LÕPPJÄÄK	380 194	329 690

SISSE TULNUD

30-06-2003

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2003 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ ACC Welcar jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

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

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Erandiks on IOSCO liikmesriigi börsil noteeritud väärtpaberid, mis hinnatakse bilansipäeva noteeringust lähtuvalt.

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.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele

soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

SISSE TULNUD

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööaastast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned	3% aastas
- muud hooned	10% aastas
- masinad ja seadmed	20% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- kontorimööbel	20% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
- tööriistad ja inventar	20-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetad ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

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 võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ ACC Welcar moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Sihtfinantseerimine

Valitsuselt saadud põhivara sihtfinantseerimisega soetatud vara kajastatakse netomeetodil, s.o. põhivara soetusmaksumusest on sihtfinantseerimine maha arvatud. Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise summad võetakse arvele tuluna. Mitterahaline toetus võetakse arvele null-maksumusega.

Tartu Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2003



Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2002	2001
Sularaha kassas	41075	112997
Pangakontod EEK	339119	216693
Kokku	380194	329690

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2003

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 68620 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Välisvaluutas fikseeritud nõudeid ostjate vastu ei ole.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1- 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
68620	0	0	0	0	68620

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata ehitus	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2001	0	0	202 542	0	0	202 542
Soetamine	0	0	215 051	0		215 051
sh kapitalirendiga			185 051			185 051
Soetusmaksumus 31.12.2002	0	0	417 593	0	0	417 593
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	0	0	35 501	0	0	35 501
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	0	76 935			76 935
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	0	0	112 436	0	0	112436
Jääkmaksumus 31.12.2001	0	0	167 041	0	0	167 041
Jääkmaksumus 31.12.2002	0	0	305 157	0	0	305 157

Seisuga 31.12.2002 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 340 051 krooni.

Lisa 4. Kapitalirent

Oü ACC Welcar rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid: 30-06-2003

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.02			340 051	340 051
Soetusmaksumus 31.12.01			155000	155000
Akumuleeritud kulum 31.12.02			93343	93343
Akumuleeritud kulum 31.12.01			28417	28417
Kulum 2002.a.			64926	64926
	31.12.2002		31.12.2001	

Kapitalirendi võlgnevus	27653	9566
Sh tähtajaga kuni üks aasta	27653	9566
Aruandeperioodil tasutud maksed	166964	145434
Aruandeperioodi intressikulu	3784	2534

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2001	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8782	0	9617
Sotsiaalmaksuvõlg	0	7213	0	6913
Isiku tulumaks	0	4981	0	4979
Töötuskindlustusmaksed	0	303	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	7165	251	0
Kokku	0	28444	251	21509

Käibemaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.02 viiviseid summas 285 krooni
 Isiku tulumaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.02 viiviseid summas 2 krooni
 Sotsiaalmaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.02 viiviseid summas 3 krooni
 Ettevõtte tulumaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.02 viiviseid summas 214 krooni.



Lisa 6. Realiseerimise netokäive

		2002		2001	
Realisatsioon tegevusalade lõikes:					
Deklaranditeenused		841876	100%	780040	100%
Kokku		841876	100%	780040	100%
Realisatsioon riikide lõikes:		2002		2001	
Eesti		841876	100%	780040	100%
Kokku		841876	100%	780040	100%

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2003

Lisa 7. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2002 moodustas 625 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 219,5 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 405,5 tuhat krooni.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

3 U -06- 2003

Majandusaasta kasumijaotuse aruanne

OÜ ACC Welcar osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2002. aasta lõpuks kogunenud 220440 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 220440 krooni.

OÜ ACC Welcar jaotamata kasum seisuga 31.12.2002

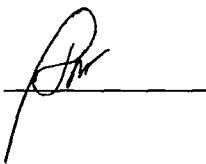
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	404564 krooni
2002.a.jaotamata kasum	220440 krooni
kokku jaotamata kasum	625004 krooni



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2003

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ ACC Welcar juhatus on koostanud 2002. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud „30”
.....^{MAV}..... 2003 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik Äriühingu
juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Heli Hiis	juhatuse liige	



30-06-2003

OÜ ACC WELCAR 10% - lise ja enama osalusega osanike nimekiri
2002.majandusaasta aruande kinnitamise seisuga

- | | | | |
|----|----------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 1. | Heli Hiis
46006110288 | Kapeti Talu Saha Küla
Loo Harjumaa | 50% osakapitalist |
| 2. | Jaak Veller
35504190356 | Tammsaare tee 119-66
Tallinn | 50% osakapitalist |

