

09 -06- 2003

12 l. 28634
.....
EJ.

OÜ TAVMAG

2002.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	15.05.2002
Majandusaasta lõpp	31.12.2002
Registrikood	10853146
Aadress	Ülikooli 8 51003 Tartu Eesti Vabariik
Telefon	051 65 721
E-mail	<u>bachand@hot.ee</u>
Põhitegevusala	Majandusalased konsultatsioonid
Tegevjuht	Andres Bachmann

Dokument koosneb 11 leheküljest.

09-06-2003

.....

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhataja deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ja arvestusmeetodid	7
Lisa 2. Rahavoogude aruanne	9
Lisa 3. Omakapital	9
Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid	9
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	10
Juhataja kinnitus majandusaasta aruandele	11

09-06-2003

TEGEVUSARUANNE

.....

OÜ Tavmag 2002.aastal majandustegevus puudus. Ettevõtte tegeles turu-uuringutega ning kaadri otsingutega.

Andres Bachmann
Juhataja



09-06-2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

.....

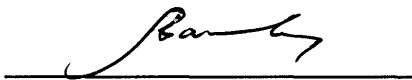
Juhataja deklaratsioon

OÜ Tavmag juhataja on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemusi. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aruande koostamise kuupäeva 30.05.2003 vahemikus.

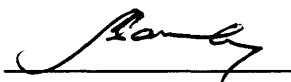
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal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

Juhataja hinnangul on OÜ Tavmag jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Andres Bachmann
Juhataja

30.05.2003



09-06-2003

Bilanss

.....

	31.12.2002	Algbilanss 15.05.2002
Aktiva (varad)		
Raha ja pangakontod	3 597	40 000
Aktsiad ja muud väärtpaberid (lisa 4)	2 240 000	0
Muud lühiajalised nõuded	40 009	0
Käibevara kokku	2 283 606	40 000
AKTIVA (VARAD) KOKKU	2 283 606	40 000

	31.12.2002	Algbilanss 15.05.2002
Passiva (kohustused ja omakapital)		
Pikaajalised mittekonverteeritavad võlakohustused	2 205 048	0
Kohustused kokku	2 205 048	0
Osakapital	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum	38 558	0
Omakapital kokku (lisa 3)	78 558	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	2 283 606	40 000



09-06-2003

Kasumiaruanne (Skeem 1)

.....

	<u>2002</u>
Kokku äritulud	0
Muud ärikulud	4 536
Kokku ärikulud	4 536
Ärikasum	-4 536
Muud intressi-ja finantstulud	48 674
Kokku finantstulud	48 674
Intressikulud	5 580
Kokku finantskulud	5 580
Kasum majandustegevusest	38 558
Aruandeaasta puhaskasum	38 558



09-06-2003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ja arvestusmeetodid

OÜ Tavmag 2002.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aruandlus on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsüübid ja hindamisalused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Nõuded ostjate vastu

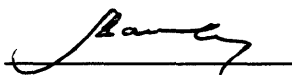
Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus, tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 krooni 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 (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.



09-06-2003

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 3-20 %
- Masinad ja seadmed 20-50 %
- Muu inventar 15-50 %

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Kuni 31.12.2002 maksustati tulumaksuga ainult residendist füüsilistele isikutele ja mitte-residentidele välja makstud dividende, alates 01.01.2003 maksustatakse aga kõiki väljamakstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstud dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulude ja kulude 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 teenuste osutamisel.

OÜ Tavmag kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Jälgitud on kulude ja tulude vastavuse printsiipi, s.t. antud perioodi jooksul kaupade ja teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade kaupade ja teenuste valmistamise, soetamise ja realiseerimisega seotud kulud.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil, kusjuures investeerimise ja finantseerimise rahavood on näidatud otsesel meetodil.

Kapitali-ja kasutusrent

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinavad mõlemad alljärgnevatest tingimustest:

1. rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
2. renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2. Rahavoogude aruanne

	2002
Rahavood äritegevusest	-36 403
Puhaskasum	38 558
Käibekapitali muutus (v.a raha ja pangakontod)	-2 280 009
Aktsiad ja muud väärtpaberid	-2 240 000
Mitmesugused nõuded	-40 009
Rahavoog finantseerimisest	2 205 048
Saadud pikaajalist laenu	2 205 048
Raha ja pangakontode netomuutus	-36 403

Lisa 3. Omakapital

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Aruande- aasta kasum	Kokku
15.05.2002	40 000	0	0	40 000
2002.a puhaskasum	0	0	38 558	38 558
31.12.2002	40 000	0	38 558	78 558

Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid

2002.a lühiajalised investeeringud väärtpaberitesse kroonides

	Kogus	Soetus- maksumus	Summa turuhinnas 31.12.01	Summa turuhinnas 31.12.02
Hansa Rahaturufond				
Jääk aasta alguses	0	0		
Ostetud aasta jooksul	5 530	5 530 000		
Müüdud aasta jooksul	3 290	3 290 000		
Jääk aasta lõpuks	2 240	2 240 000	0	2 240 000
Kokku			0	2 240 000

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

2002.aasta puhaskasum	38 558 kr
Kokku jaotamisele kuuluv kasum seisuga 31.12.2002	38 558 kr
Juhataja teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Reservkapitali	4 000 kr
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	34 558 kr

Juhataja kinnitus majandusaasta aruandele

Juhataja on koostanud 2002.aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

2002. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 04.06.2003 otsusega, allkirjastamine 04.06.2003:

Juhataja:

Andres Bachmann



09 -06- 2003

OÜ TAVMAG osanike nimekiri seisuga 04.06.2003.a.

.....

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Andres Bachmann	Kuu 18-49 Tartu	35508142716	40 000 kr