

LÄBI VAADATUD

03 -07- 2003

SAABUNUD

03 -07- 2003

Kiviõli Vesi OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1.jaanuar 2002
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2002

Ärinimi:	Kiviõli Vesi OÜ
Äriregistri kood:	10485027
Aadress:	Vabaduse 16, Kiviõli 43125 Ida-Viru mk
Telefon:	(033) 59051
Faks:	(033) 74032
Põhitegevusala:	vee-ja kanalisatsiooniteenuste osutamine
Tegevjuht:	Eldur Lainjärv
Audiitorkontroll:	Kaja Loog

03-07-2003**Sisukord**

Sisukord	2
Juhatuse tegevusaruanne	3
Kiviõli Vesi OÜ osanike nimekiri	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Aktiva	5
Passiva	6
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Rahavood	9
Aastaruande koostamisel kasutatavad arvutusmeetodid	10
Lisad	11
Lisa 1. Raha ja pangakonto	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 4. Kapitalirent	12
Lisa 5. Maksuvõlad ja ettemaksed	12
Lisa 6. Viitvõlad	12
Lisa 7. Realiseerimise netokäive	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13
Audiitori järeldusotsus	14
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	15



03-07-2003

Juhatuse tegevusaruanne

Kiviõli Vesi OÜ majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2002.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

koostöö jätkuv areng,
muudatused õigusaktides.

Käive

2002.a. oli ettevõtte käibe kasv 4,1 %.

Investeeringud

2002.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 26 tuhat krooni.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2002.a. keskmiselt 15 töötajat ning kogu 2002.a. palgatulu oli 731 tuhat krooni. Osaühingu juhatus koosneb 3 liikmest, seejuures osaühingu liige tegutseb ka ettevõtte juhina ning juhatuse liikmete tasu kokku oli 90 tuhat krooni

Kiviõli Vesi OÜ osanike nimekiri

Aruande kinnitamise hetkel 31.mai 2003.a. kehtinud osanike nimekiri:

Nimi	Aadress	Isikukood	Osade nimiväärtus krooni
Eldur Lainjärv	Kiviõli linn	35403302215	13 000
Kaarin Lainjärv	Kiviõli linn	45503042238	13 000
Janek Lainjärv	Kiviõli linn	37604156513	14 000

Juhatuse deklaratsioon

Osaühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2002. ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2003 vahemikul.

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

Juhatuse hinnangul on OÜ Kiviõli Vesi on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

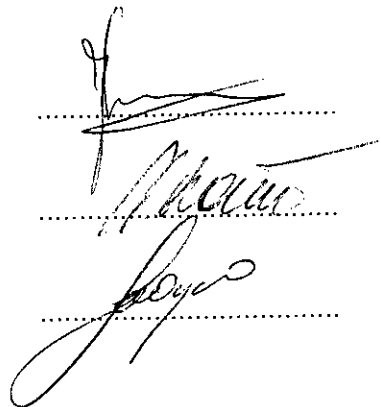
Juhatus kinnitab 2002.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Kiviõlis, 31.05. 2003.a.

Janek Lainjärv juhatusesimees

Kaarin Lainjärv juhatuseliige

Eldur Lainjärv juhatuseliige



Bilanss

AKTIVA	2002	2001
KÄIBEVARA		
1. Raha ja pangakonto	13 098	30 094
2. Nõuded ostjate vastu		
2.1. Ostjate laekumata arved	4 434 485	3 783 912
2.2. Ebatõenäoliselt laekuvad arved(miinus)	-2 614 372	-1 732 335
KOKKU 2. OSA	1 820 113	2 051 577
3. Mitmesugused nõuded		
3.1. Muud lühiajalised nõuded	346	394
KOKKU 3. OSA	346	394
4. Varud		
4.1. Tooraine ja materjal	0	15 564
5. Muud viitvõlad	6 494	9 872
KOKKU 4., 5. OSA	6 494	25 436
<u>KÄIBEVARA KOKKU</u>	<u>1 840 051</u>	<u>2 107 501</u>
PÕHIVARA		
6. Materiaalne põhivara		
6.1. Masinad ja seadmed(soetusmaksumuses)	358 194	358 194
6.2. Inventar (soetusmaksumuses)	33 784	18 965
6.3. Akumuleeritud põhivara kulum(miinus)	-159 519	-96 975
KOKKU 6. OSA	232 459	280 184
<u>PÕHIVARA KOKKU</u>	<u>232 459</u>	<u>280 184</u>
AKTIVA (VARA) KOKKU	2 072 510	2 387 685



PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**KOHUSTUSED****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED****7.AS Hansa Liising**

2 002 2 001

54 573 49 400

8. Ostjate ettemaksed

294 18 260

9. Võlad hankijatele**9.1. Hankijate tasumata arved**

1 092 381 1 534 037

KOKKU 9. OSA

1 092 381 1 534 037

10. Maksuvõlad

39 257 24

11. Viitvõlad**11.1. Võlad töövõtjatele**

111 231 77 195

11.2. Muud viitvõlad

29 116 91 960

KOKKU 11. OSA

140 347 169 155

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU1 326 852 1 770 876**PIKAAJALISED KOHUSTUSED****12. Pikaajaline kohustus**

81 754 136 326

KOKKU 12.OSA

81 754 136 326

OMAKAPITAL**13. Osakapital nominaalväärtuses**

40 000 40 000

KOKKU 13. OSA

40 000 40 000

14. Reservid**14.1. Kohustuslik reservkapital**

5 700 5 700

KOKKU 14. OSA

5 700 5 700

15. Eelmiste perioodide jaotamata kasum

434 783 121 020

16. Aruandeaasta kasum (-kahjum)

183 421 313 763

OMAKAPITAL KOKKU663 904 480 483**PASSIVA****(KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU**

2 072 510 2 387 685

Kasumiaruanne

	2002	2001
ÄRITULUD		
1. Müügitulu	4 795 858	4 596 646
KOKKU:	4 795 858	4 596 646
ÄRIKULUD		
2. Kaubad, toore, materjal	146 734	195 436
3. Mitmesugused tegevuskulud	2 684 870	2 477 461
4. Tööjõukulud kokku		
4.1. Palgakulu	730 359	596 926
4.2. Sotsiaalmaks	241 039	197 012
4.3. Töötuskindlustus	3 651	215
5. Kulum kokku		
5.1. Põhivara kulum	62 544	58 709
6. Lootusetu võlg	1 035 156	1 016 921
7. Muud ärikulud	7 956	0
ÄRIKULUD KOKKU	4 912 309	4 542 680
ÄRIKASUM; (-KAHJUM)	-116 451	53 966
8. Finantstulu kokku		
8.1. Muu intressi- ja finantstulu	437 149	274 586
9. Finantskulu		
9.1. Viivise- ja intressikulu	137 277	14 789
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	183 421	313 763
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST	183 421	313 763



Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsia kapital	Kohustuslik reserv	Eelmiste per. jaot.kasum	Aruande kasum	Kokku
Seisuga 01.01.01	40 000	5 700	121 020		166 720
01.a. kasum				313 763	313 763
Seisuga 31.12.01	40 000	5 700	121 020	313 763	480 483
Eelmiste per.kasum			313 763	-313 763	0
2002.a. kasum				183 421	183 421
Seisuga 31.12.02	40 000	5 700	434 783	183 421	663 904

2002.aastal dividende ei makstud.



Rahavood

	2002	2001
Rahavood äritegevusest	64 330	121 288
Rahavood investeerimistegevusest	-26 754	-280 724
Rahavood finantseerimistegevusest	-54 572	136 326
Raha ja pangakontode muutus	-16 996	-23 110
 Käibekapital äritegevusest		
Puhaskasum	183 421	313 763
Mahakantud põhivara	11 935	0
Materiaalse põhivara kulum	62 544	58 709
Kokku	257 900	372 472
 Käibekapitali muutus		
Nõuded ostjate vastu	-231 464	-43 855
Mitmesugused nõuded	-48	394
Maksude ettemaksed	-3 378	9 623
Varud	-15 564	2 385
Kokku	-250 454	-31 453
 Käibekapitali muutus		
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	17 966	-100
Võlad hankijatele	436 483	232 198
Maksuvõlad	-39 233	99 223
Viitvõlad	28 808	-48 684
Kokku	444 024	282 637
Käibekapitali muutus kokku	193 570	251 184
 Rahavood investeerimistegevusest		
Soetatud materiaalne põhivara	-26 754	-280 724
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 754	-280 724
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Pikaajalised kohustused		
Võetud pikaajalised kohustused	-54 572	136 326
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 572	136 326

Aastaruande koostamisel kasutatavad arvutusmeetodid

Arvestuse alused

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

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 materjalid 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.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 krooni ning kasutusega 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.

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

Hooned	3%
Maa	ei amortiseerita
Seadmed	10-25%
Tööriistad	10-25%
transpordivahendid	15-40%
inventar	8-20%

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras.

Tulu

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

Puhkustasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas- aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkustasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtja ees.

Reservi moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule teeb osaühing iga aasta puhaskasumist 20%-lise eraldise reservkapitali kuni reservkapital moodustab 10% osaühingu osakapitalist.

Majandusaasta aruanne

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 31.05.03

Signature/allkiri K. Loo

OÜ Auditiibüroo PROFITIUS

Kaia Loo

Lisad

Kõik aastaarauande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakonto

	2002	2001
Sularaha kassas	11 603	11 279
Pangakontod	1 495	18 815
Kokku	13 098	30 094

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 1 820 113 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetuteks 1 035 156 krooni väärtuses ja kanti kulusse.

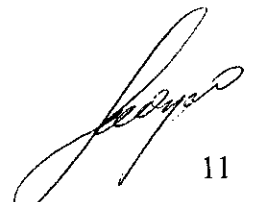
Ostjatelt laekumata arve maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud 1kuu	Ületanud 1-2 kuud	Ületanud 2-3kuud	Ületanud üle 3	Kokku
13 523	260 638	260 112	252 812	1 033 028	1 820 113

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2001.	358 194	18 965	377 159
Soetamine		26 754	26 754
Mahakandmine		-11 935	-11 935
Soetusmaksumus			
31.12.2002.	358 194	33 784	391 978
Akumuleeritud kulum			
31.12.2001.	-91 240	-5 735	-96 975
Aruandeaasta kulum	-63 500	-3 023	-66 523
Mahakandmine		3 979	3 979
Akumuleeritud kulum			
31.12.2002.	-154 740	956	159 519
Jääkmaksumus 31.12.02	203 454	29 005	232 459

Tulekahjus hävinud arvutikomplekt on maha kantud.



Lisa 4. Kapitalirent

Kapitalirendi võlgnevus 31.12.2002	136 327
Sh tähtajaga kuni 1a.	54 573
1-4.a.	81 754

Lisa 5. Maksuvõlad ja ettemaksed

	2002	2001
Maksuliik	Maksuvõlg	
Käibemaks	-4 864	-8 026
Sotsiaalmaksu	37 435	-1 812
Isiku tulumaks	-1 605	12
Töötuskindlustus	666	
Erisoodustuse tulumaks	1 147	4
Ettevõtte tulumaks	-25	
Maamaks	9	-1
Kokku	32 763	-9 848

Lisa 6. Viitvõlad

Sotsiaalmaks	28 840	37 110
Töötuskindlustus	276	239
Kokku	29 116	37 349
 Detsembrikuu töötasu	 56 540	
Puhkuse reserv	54 691	
Kokku	111 231	100 765

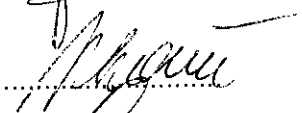
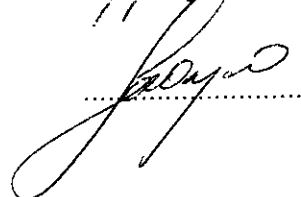
Lisa 7. Realiseerimise netokäive

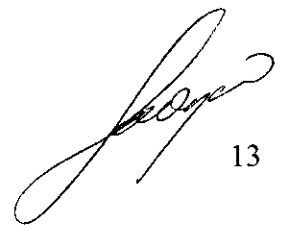
Realisatsioon tegevusalade lõikes:

	2002		2001	
Vee müük	1 698 395	35,4%	1 789 064	38,9%
Kanaliseerimise teenuse müük	2 288 918	47,8%	2 486 691	54,1%
Abonenttasu	385 207	8%	238 314	5,2%
Muu teenus	423 338	8,8%	82 577	1,8%

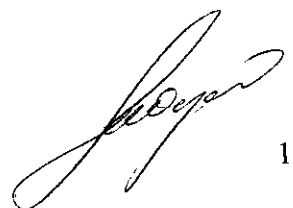
Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Kiviõli Vesi juhatus on koostanud 2002. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "31." mai 2003.a. aktsionäride poolt ning millele on alla kirjutanud kõik osaühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Janek Lainjärv	Juhatusesimees	
Kaarin Lainjärv	Juhatuseliige	
Eldur Lainjärv	Juhatuseliige	



Audiitori järeldusotsus

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'K. Kiviõli', is written over a horizontal line.

**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS
OÜ KIVIÕLI VESI OSANIKELE**

Olen kontrollinud OÜ Kiviõli Vesi 31.12.2002 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 12. Aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesandeks oli anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2002. aasta finantstulemuseks 183 421 (ükssada kaheksakümmend kolm tuhat nelisada kakskümmend üks) krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2002 2 072 510 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Kiviõli Vesi finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a. ning lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

31. mail 2003. a.



Kaja Loog
Vannutatud audiitor

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	434 783
2002.a.aruandeaasta kasum	183 421
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	618 204

