

Tallinna Linnakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD
01-09-2003

1-13
Marie Tsinc

OÜ RIKAL

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2002

SISUKORD

Tallinna Linnavalitsus
Registriesakond
SISSE TULNUD
01-09-2003

ÜLDINE INFORMATSIOON ETTEVÕTTE KOHTA.....	3
JUHATAJA TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
KASUMIARUANNE.....	5
BILANSS.....	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAHAVOO ARUANNE.....	9
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	10
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive.....	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 4 Omakapital.....	11
JUHATAJA KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	12
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
JUHATAJA ALLKIRI 2002 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	13

JUHATAJA TEGEVUSARUANNE

Tallinna Linnakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD
01-09-2003

OÜ Rikal põhitegevusteks on:

- audiitorkontroll ja raamatupidamisteenuste osutamine;
- kaubandus - ja vahendustegevus;
- mitmesugused teenustööd;
- arvutitarkvara projekteerimine ja programmeerimine.

Käive

2002.a. toimus firma osakute üleminek Kaido Kallaselt Tarvo Kallasele.

Selle tulemusel laienes ka tegevusalade ring.

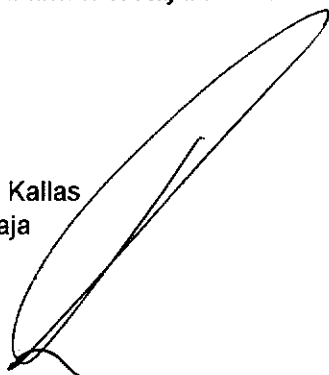
2002.aastal ei õnnestunud tegevuse täies mahus käivitamine, mille tulemusel jäi ka käive minimaalseks (3328 krooni).

2003.a. on plaanis tegevust laiendada.

Töötajad

2002.a. firmas töötajaid ei olnud ning töötasu ei makstud.

Tarvo Kallas
Juhataja



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

II skeem

		2002.a.	2001.a.
Realiseerimise netokäive	2	3 228	
Realiseeritud toodete kulu		8 809	9 417
Brutokasum		-5 581	-9 417
Üldhalduskulud		943	5
Muud äritulud		115	
Muud ärikulud		25	
Ärikasum		-6 434	-9 422
Aruandeaasta puhaskasum		-6 434	-9 422

BILANSS

	31.12.2002	31.12.2001
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	8 775	7 673
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Maksude ettemaksed	400	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	400	
Käibevara kokku	9 175	7 673
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Hooned ja ehitised	42 000	42 000
Muu inventar		
Akumuleeritud põhivara kulum	-12 600	-9 240
Materiaalne põhivara kokku	29 400	32 760
Põhivara kokku	29 400	32 760
VARAD KOKKU	38 575	40 433

31.12.2002

31.12.2001

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Viitvõlad		
Dividendivõlad		60 000
Muud viitvõlad	33 895	29 320
Viitvõlad kokku	33 895	89 320

Lühiajalised kohustused kokku	33 895	89 320
--------------------------------------	---------------	---------------

KOHUSTUSED KOKKU	33 895	89 320
-------------------------	---------------	---------------

Omakapital

Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-32 887	-83 465
Aruandeaasta kasum	-6 434	-9 422

OMAKAPITAL KOKKU	4 679	-48 887
-------------------------	--------------	----------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	38 574	40 433
---------------------------------------	---------------	---------------

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

01-09-2003

	Osa- kapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku.....
31.12.2000	40 000	4 000	-83 465	-39 465
2001.a. kahjum			-9 422	-9 422
31.12.2001.	40 000	4 000	-92 887	-48 887
31.12.2001.	40 000	4 000	-92 887	-48 887
Dividendivõlad			60 000	60 000
2002.a. kahjum			-6 434	-6 434
31.12.2002.	40 000	4 000	-39 321	4 679

RAHAVOO ARUANNE

Tallinna Linnakohus
Registrieskond
SISSE TULNUD
01-09-2003

	2002.a.	2001.a.
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	-6 434	-9 422
Põhivara amortisatsioon	3 360	9 417
Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Viitlaekumised		227
Maksude ettemaksed	-400	
Viitvõlad	-55 424	
Kokku rahavood äritegevusest	-58 898	222
Rahavood finantseerimistegevusest		
Dividendivõla üleviimine jaotamata kasumisse	60 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	60 000	0
Rahavood kokku	1 102	222
Ettevõtte rahajäägi muutus		
Raha ja pangakontode jääk perioodi alguses.	7 673	7 451
Raha ja pangakontode jääk perioodi lõpus	8 775	7 673
Rahajäägi muutus	1 102	222

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

01-09-2003

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Rikal 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 rahandusministeeriumi vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Rikal 2002. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamiselused

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| - Hooned ja ehitised | 5-10% |
| - Muu inventar ja sisseseade | 20-40% |

Kohustuslik reserkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reserkapital, mis moodustab üle 10 % ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt resisendist füüsilisele isikule väljamakstud dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Rahavoogude aruandes kajastatakse

kassasolevat raha ja arvelduskontode jääke.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
01-09-2003

Lisa 2 Neto realiseerimiskäive

OÜ Rikal neto realiseerimiskäive

	2002.a.	2001.a.
Teenused Eestis	3 228	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Ehitised	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2001	42 000	42 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2001.	-9 240	-9 240
Jääkmaksumus 31.12.2001.	32 760	32 760
Soetusmaksumus 31.12.2002	42 000	42 000
Arvestatud kulum	-3 360	-3 360
Akumuleeritud kulum 31.12.2002.	-12 600	-12 600
Jääkmaksumus 31.12.2002.	29 400	29 400

Lisa 4 Omakapital

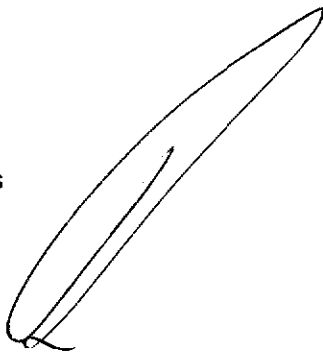
Seisuga 31.12.2002 jaguneb ettevõtte osakapital 4 000 osakuks nimiväärtusega 10 krooni.

**JUHATAJA KINNITUS RAAMATUPIDAMISE
AASTAARUANDELE**

Tallinna Linnavalitsus
Registristolund
SISSE TULNUD
01-09-2003

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et.....
lehekülgedel 5 kuni 11 toodud OÜ Rikal 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne kajastab
ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt:

Juhataja
Tarvo Kallas



Tallinn, 27.06 2003.a.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

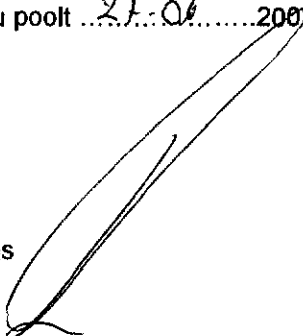
Tallinna Linnavalitsus
Registri osakond
SISSE TULNUD
01-09-2003

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-92 887 krooni
2002.a. aruandeaasta kahjum	-6 434 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse (kahjumisse)	-6 434 krooni
Suunata dividendivõlad eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	60 000 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	-39 321 krooni

JUHATAJA ALLKIRI 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Rikal 2002 majandusaasta aruande allkirjastamine27.06.....2003 (aruanne on kinnitatud
ainuosaniku poolt27.06.....2003):

Juhataja
Tarvo Kallas



Tallinna Linnakohus
Registritseade
SISSE TULNUD
01-09-2003

OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Isikukood	Residentsus	Aadress	Osasuurus nimiväärtuses
1. TARVO KALLAS	38103290264	Eesti	Magdaleena 3-6, Tallinn 11312	40000