

REKLAAMIKOOL
SISSEVIISUD

17.05.2004

L-13

Anne MAZURENKO

JULIMES OÜ

2003. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus
01.01.2003

Majandusaasta lõpp
31.12.2003

Äriregistri kood:

10234762

Aadress:

Narva mnt. 13 Tallinn, 10151

Telefon:

614 30 90

Fax:

614 30 93

Põhitegevusala:

kinnisvara haldamine

Tegevjuht:

Leonid Agejev

Lisa 1 Äriregistrile:

osanike nimekiri

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	8
Lisa 2. Maksud	10
Lisa 3. Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4. Materiaalne põhivara	10
Lisa 5. Dividendi tulumaks	11
Lisa 6. Müügitulu	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele	12

TEGEVUSARUANNE

RIIGI KASV
SISSE- JA VÄLJALÄS
05.05.2004

Julimes OÜ põhitegevusalaks on hoonete ja ehitiste haldus ja teenindamine.

2001.a. äriühing omandas ruumid Tallinna ProCapitali hoones. Nendes ruumides asub Julimes OÜ kontor. Osa ruumidest renditakse välja teistele äriühingutele.

2002.a. võtsime rendile ruume juurde edasi välja rendimise eesmärgiga.

2003.a. suurendasime müügimahtu võrreldes eelmiste perioodidega.

2004.aastal planeerime jätkata oma tegevust.

Juhatuse liikmete töötasu 2003.a. ei makstud. Palgalisi töötajaid firmas ei ole.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

50.000.000
05.05.2004

JUHATUSE DEKLARATSIOON 2003.a. MAJANDUSARUANDELE

Julimes OÜ juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4-12 esitatud 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õiguse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Julimes OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Leonid Agejev, juhatuse liige 05.05.2004



SE

05.05.2004

BILANSS

		Perioodi lõpus	Perioodi algul
	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		58 018	110 180
Ostjatelt laekumata arved		0	39 648
Muud lühiajalised nõuded		182 000	183 503
Muud viitlaekumised		23 240	9 640
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	92 196	75 542
Käibevara kokku		355 454	418 513
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	3	937 100	0
Materiaalne põhivara	4		
Maa ja ehitised		0	1 010 350
Inventar		649 111	578 230
Akumuleeritud põhivara kulum		-322 288	-251 464
Materiaalne põhivara kokku		326 823	1 337 116
Põhivara kokku		1 263 923	1 337 116
Aktiva kokku		1 619 377	1 755 629
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Tagatiseta võlakohustused		350 000	300 000
Tarnijatele tasumata arved		28 981	15 482
Muud viitvõlad		0	34 560
Lühiajalised kohustused kokku		378 981	350 042
Kohustused kokku		378 981	350 042
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum		1 361 587	1 461 098
Aruandeaasta kasum		-165 190	-99 511
Omakapital kokku		1 240 397	1 405 587
Passiva kokku		1 619 378	1 755 629

KASUMIARUANNE

	Lisa	2003	2002
ÄRITULUD			
Müügitulu	6	190 800	100 800
Äritulud kokku		190 800	100 800
ÄRIKULUD			
Kaubad, tooraine, materjal ja teenused		170 265	99 907
Mitmesugused tegevuskulud		46 118	53 054
Amortisatsioon		144 074	129 868
Muud ärikulud		61	537
Ärikulud kokku		360 518	283 366
ÄRIKASUM		-169 718	-182 566
Finantstulud ja -kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		13 632	101 615
Muud intressi ja finantskulud		-9 104	-18 560
Finantstulud ja -kulud kokku		4 528	83 055
KASUM (+) / KAHJUM (-) MAJANDUSTEGEVUSEST		-165 190	-99 511
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (+) / KAHJUM (-)		-165 190	-99 511

05.05.2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudsel meetodil)

2003.a. rahavood on koostatud võrreldes eelmiste aastatega teise meetodika järgi (läheldes mitte puhaskasumist, vaid ärikasumist).

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum (+) / kahjum (-)		-99 511
Ärikasum	-169 718	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja allahindlus	144 074	129 868
Ostjate nõuete muutus	39 648	-39 648
Mitmesuguste nõuete muutus	1 612	437 251
Viitlaekumiste muutus	-13 600	196 482
Maksude ettemaksude muutus	-16 764	-41 885
Tagatiseta võlakohustuste muutus	0	-16 000
Tarnijatele tasumata arvete muutus	13 499	9 573
Viitvõlade muutus	-34 560	34 560
Tasutud intressid	-9 104	0
Rahavood äritegevusest kokku	-44 913	610 690
Rahavood investeerimisest		
Materiaalse põhivara soetamine	-70 881	-220 185
Saadud intressid	13 632	0
Rahavood investeerimisest kokku	-57 249	-220 185
Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenud	50 000	0
Laenude tagasimaksed	0	-400 000
Rahavood finantseerimisest kokku	50 000	-400 000
Raha ja pangakontode netomuutus	-52 162	-9 495
Raha ja pangakontod aasta alguses	110 180	119 675
Muutus	-52 162	-9 495
Raha ja pangakontod aasta lõpus	58 018	110 180

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	2003	2002
Osakapital aasta alguseks	40 000	40 000
Osakapital aasta lõpuks	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital aasta algusel	4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital aasta lõpul	4 000	4 000
Jaotamata kasum aasta alguseks	1 361 587	1 461 098
Aruandeaasta puhaskasum (+) / kahjum (-)	-165 190	-99 511
Jaotamata kasum aasta lõpuks	1 196 397	1 361 587
Omakapital kokku aasta lõpuks	1 240 397	1 405 587

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid****Arvestuse alused**

Julimes OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus

võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 4 000 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.

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

- muud hooned	3% aastas
- masinad ja seadmed	25% aastas
- arvutustehnika	25% aastas
- kontorimööbel	25% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
- tööriistad ja inventar	25% aastas

Maad ei amortiseerita.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses ja amortiseeritakse 3% aastas. Bilansipäeval ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

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.

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.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on äriühingul moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 2. MAKSUD

	2003		2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	55		55	
Käibemaks	92 138		75 484	
Maksude intressid	3		3	
Kokku maksud	92 196	0	75 542	0

Lisa 3. KINNISVARAINVESTEERINGUD

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud bürooruumi, mida on soetatud väärtuse kasvu eesmärgil ja renditakse välja kasutusrendi tingimustel. Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. See tähendab, et kinnisvarainvesteering kajastatakse analoogiliselt materiaalse põhivara soetusmaksumusega, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kinnisvarainvesteering amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel 3% aastas.

	Büroo- ruumid
Bilansiline väärtus 31.12.2002	0
Põhivara ümberklassifitseerimine	1 010 350
kinnisvarainvesteeringuks soetusmaksumuses	
Ümberklassifitseerimise momendiks akumulieeritud kulum	-42 939
Arvestatud kulum	-30 311
Bilansiline väärtus 31.12.2003	937 100

Lisa 4. MATERIAALNE PÕHIVARA

	Maa ja ehitised	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	1 010 350	578 230	1 588 580
Soetamine	0	70 881	70 881
Ümberklassifits. kinnisv.investeeringuks	-1 010 350		-1 010 350
Soetusmaksumus 31.12.2003	0	649 111	649 111
Akumulieeritud kulum 31.12.2002	-42 939	-208 525	-251 464
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		-113 763	-113 763
Ümberklassifits. kinnisv.investeeringuks	42 939		42 939
Akumulieeritud kulum 31.12.2003	0	-322 288	-322 288
Jääkmaksumus 31.12.2002	967 411	369 705	1 337 116
Jääkmaksumus 31.12.2003	0	326 823	326 823

Lisa 5. DIVIDENDI TULUMAKS

Ettevõtte jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 1 196 397 krooni . Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 311 063 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 885 334 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatavate dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2003.

Lisa 6. MÜÜGITULU

	2003		2002	
	Summa	%%	Summa	%%
Põhitegevusest Eestis	190 800	100%	100 800	100%

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

ST
05-2004

Julimas OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2003. aasta lõpuks kogunenud 1 196 397 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

-eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 1 196 397 kr.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Julimes OÜ juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Julimes OÜ majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

