

07-07-2003

1-18 Ingrid Mesilane

RIAB Puhastus OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2002

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2002

Ärinimi:	RIAB Puhastus OÜ
Äriregistri kood	1081275 10812785
Aadress:	Tallinn, Narva mnt 150/28a
Telefon:	6 055210
Faks:	6 055211
Põhitegevusala:	Puhastusteenused
Tegevjuht:	Ermo Liba
Audiitorkontroll:	Inge Palgi

07-07-2003

SISUKORD

1. Tegevusaruanne	4
2. Bilanss aktiva	5
3. Bilanss passiva	6
4. Kasumiaruanne	7
5. Omakapital	8
6. Rahavoog	9
7. Arvestuspõhimõtted	10
8. Arvestuspõhimõtted	11
9. Lisa 1 Raha ja pank	12
10. Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	12
11. Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
12. Lisa 4 Kapitalirent	13
13. Lisa 5 Kasutusrent	13
14. Lisa 6 Maksuvõlad ja ettemaksud	14
15. Lisa 7 Müügitulu	14
16. Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	15
17. Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad	16
18. Kasumi jaotamise ettepanek	17

07-07-2003

Juhatuse deklaratsioon

RIAB Puhastus OÜ 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 ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 13.06.2003 vahemikul.

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.

Juhatuse hinnangul on RIAB Puhastus OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2002.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

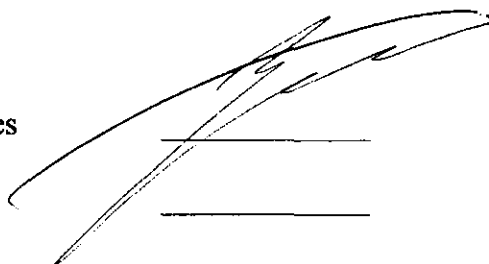
Tallinnas, 30 juunil 2003.a

Erno Liiba

.....

juhatuse esimees

juhatuse liige



Tegevusaruanne



4

07-07-2003

Bilanss

kroonides

AKTIVA

31.12.2002 **01.01.2002**

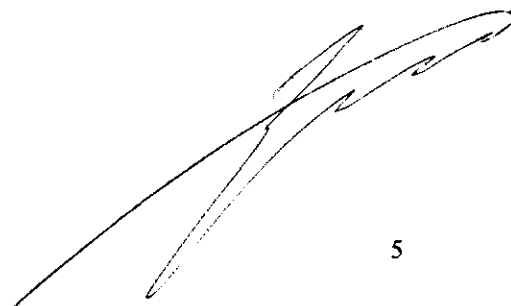
KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	245 661	154 653
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	405 227	385 741
Ostjatelt laekumata arved		405 227	385 741
Mitmesugused nõuded		33 475	10 000
Nõuded emaettevõttele		2 360	0
Muud lühiajalised nõuded		31 115	10 000
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		210	6
Intressid		210	6
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		9 409	4 403
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		9 409	4 403
KÄIBEVARA KOKKU		693 982	554 803

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 3	343 603	336 519
Masinaid ja seadmeid (soetusmaksumuses)		239 780	239 780
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		103 823	96 738
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-109 271	0
PÕHIVARA KOKKU		234 332	336 519

AKTIVA KOKKU		928 315	891 322
---------------------	--	----------------	----------------



07-07-2003

kroonides

PASSIVA

31.12.2002 01.01.2002.

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused		42 907	30 002
Lühiajaline liisingkohustus	Lisa 4	42 907	30 002
Muud võlad		7 317	0
Kohustused emattevõttele		7 317	0
Võlad hankijatele		101 576	191 793
Hankijatele tasumata arved		101 576	191 793
Maksuvõlad	Lisa 6	361 246	251 209
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		136 558	126 786
Võlad töövõtjatele		136 558	126 786
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		649 604	599 790

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused		0	42 908
Pikaajaline liisingkohustus	Lisa 4	0	42 908
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	42 908

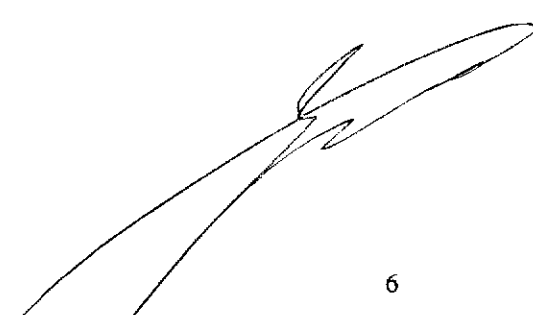
KOHUSTUSED KOKKU		649 604	642 698
-------------------------	--	----------------	----------------

OMAKAPITAL

Aktsiakapital või osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000
Aazhio (üle/alla nominaalväärtuse)	208 624	208 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 087	0

KOKKU OMAKAPITAL	278 711	248 624
-------------------------	----------------	----------------

PASSIVA KOKKU	928 315	891 322
----------------------	----------------	----------------



07-07-2003

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

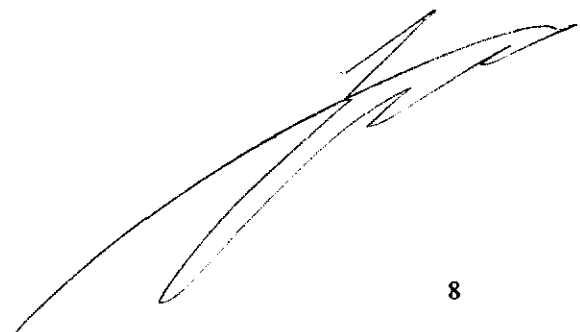
		2002
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	Lisa 7	4 512 839
Muud äritulud		4 141
ÄRITULUD KOKKU		4 516 980
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 518 479
Mitmesugused tegevuskulud		1 071 368
Tööjõukulud		1 748 182
palgakulu		1 314 421
sotsiaalmaksud		433 761
Kulum		109 271
põhivara kulum ja väärtuse langus		109 271
Muud ärikulud		35 709
ÄRIKULUD KOKKU		4 483 009
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		33 971
FINANTSTULUD		
muud intressi- ja finantstulud		3 250
FINANTSKULUD		7 135
intressikulud		7 135
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		30 087

07-07-2003

Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Ülekurs	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2001	40 000	208 624	0	0	0	248 624
Seisuga 01.01.2002	40 000	208 624	0	0	0	248 624
2002. a. kasum					30 087	
Seisuga 31.12.01	40 000	208 624	0	0	30 087	278 711

Riab Puhastus asutati 01. jaanuar 2002. a Riab Eesti OÜ 100% tütarettevõttena. Asutamisel anti ettevõttele endise Riab Eesti netovara. Vastavalt asutamislepingule oli üleantavate netovarade väärtuseks 200 000 krooni. Kuna asutamisprotsess venis eeldatavast pikemaks muutus Riab Eesti üleantavate netovarade väärtus, mis on kajastatud aazios.



Rahavoogude aruanne
Kaudne meetod

RIAB Puhastus OÜ aastaaruanne.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

07-07-2003

kroonides

2002

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Kasum enne tulumaksu

30 087

Korrigeerimised (+/-)

Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus

109 271

Tegevuskasum enne käibekapitali muutust

139 358

Nõuded ostjate vastu (+/-)

-19 486

Muud lühiajalised nõuded (+/-)

-23 475

Tulevaste perioodide kulud (+/-)

-5 210

Maksuvõlad (+/-)

110 036

Võlgnevus hankijatele (+/-)

-90 217

Võlad emaettevõttele

7 317

Viitvõlad (+/-)

9 772

Põhitegevuse genereeritud raha

128 095

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

128 095

INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

Põhivara soetamine

-7 085

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

-7 085

FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

Kapitalirendimaksete tasumine

-30 002

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

-30 002

RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS

91 008

RAHA ALGJÄÄK

154 653

RAHA LÕPPJÄÄK

245 661

07-07-2003

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 13.06.2003 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.

Juhatuse hinnangul on OÜ RIAB Puhastus 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.

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 ostetakse aruandeperioodil teostatavate tööde jaoks ja kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 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 tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed	20-33,3% aastas
- arvutustehnika	30-40% aastas
- kontorimööbel	30-40% aastas
- transpordivahendid	20-40% aastas
- tööriistad ja inventar	20-33,3% aastas

Maad ei amortiseerita.

07-07-2003

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse 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.

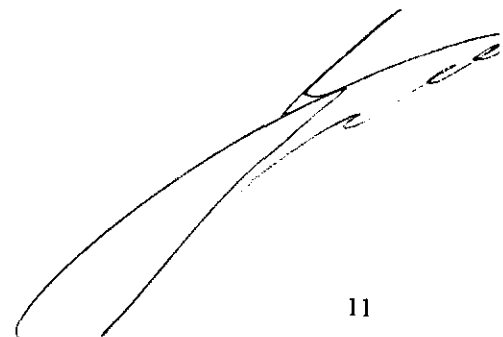
Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne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



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

RIAB Puhastus OÜ aastaaruanne.

Tallinna Linnakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

07 -07- 2003

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2002	2001
Sularaha ja pangakontod	245 661	0
Kokku	245 661	0

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 405 227 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1- 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
385 434	0	19 793	0	0	405 227

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 01.01.2002	239 780	96 738	336 518
Soetamine		7 085	
Soetusmaksumus 31.12.2002	239 780	103 823	343 603
Akumuleeritud kulum 01.01.2002	0	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	68 955	40 316	109 271
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	68 955	40 316	109 271
Jääkmaksumus 31.12.2001	239 780	96 738	336 518
Jääkmaksumus 31.12.2002	170 825	63 507	234 332

Seisuga 31.12.2002 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 167 881 krooni.

07-07-2003

Lisa 4. Kapitalirent**RIAB Eesti OÜ rendib kapitalirenditingimustel järgmist vara:****Kaubik Kia****Soetusmaksumus 31.12.2002****72 749****Kulum 2002.a.****33 576****Kapitalirendivõlgnevus****31.12.2002****42 908****Aruandeperioodil tasutud maksed****30 002****Vara kallinemine****4,70%****Aruandeperioodi intressikulu****7 135****Lisa 5. Kasutusrent****RIAB Eesti OÜ rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:**

2000. aasta detsembris võeti kasutusrendile sõiduauto Opel Omega Caravan ja Volvo. Lepingu kestvus on neli aastat ja lepingu lõppemise tähtaeg on 15.12.2004. Opel Omega otsustati 2002. aastal realiseerida.

2002. a tagasimaksed**Liisingu tagasimaksed 127 051 krooni**

07-07-2003

Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2002		01.01.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	72 209	0	77 054
Isiku tulumaks	0	87 355	0	33 411
Erisoodustuse tulumaks	0	6 235	0	3 011
Sotsiaalmaks	0	179 962	0	120 390
Töötuskindlustus	0	4 974	0	
Pensionikindlustus	0	940	0	
Erisoodustuse sotsiaalmaks	0	9 572	0	
Kokku	0	361 247	0	233 866

Lisa 7. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2002	2001
Puhastusteenuste müük	4 512 839 100%	0
Kokku	4 512 839 100%	0
Realisatsioon riikide lõikes:	2002	2001
Eesti	4 512 839 100%	0
Kokku	4 512 839 100%	0

SISSE TULNUD

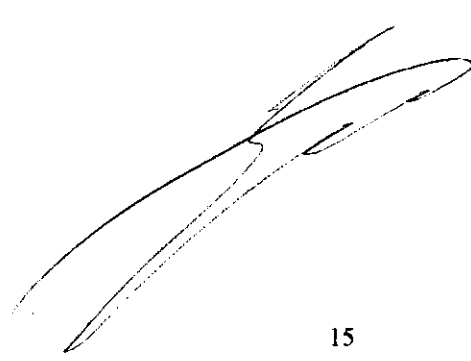
07-07-2003

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtetega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.....

Riab Puhastus OÜ tehingud teenuste ja kaupade osas 2002.a seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid
OÜ Riab		
Eesti	508 109	28 287
Kokku		



Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

07-07-2003

OÜ RIAB Puhastus juhatus on koostanud 2002. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
"....." 2003 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud
kõik Äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi

Ametinimetus

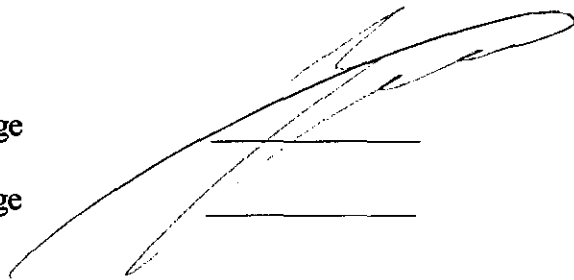
Allkiri

Ermo Liba

juhatuse liige

Jens-Peter Herbert Edström

juhatuse liige



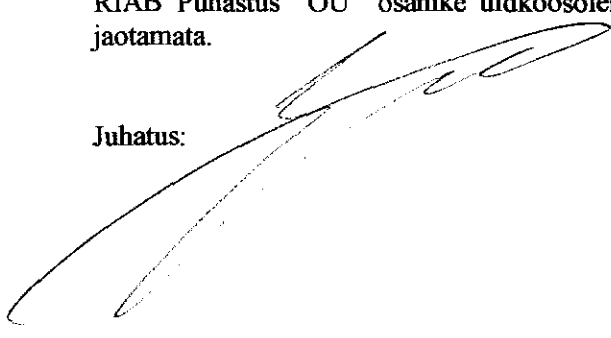
SISSE TULNUD

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

07-07-2003

RIAB Puhastus OÜ osanike üldkoosolek otsustas jätta 2002. aasta kasumi summas 30 087 krooni jaotamata.

Juhatus:



07-07-2003

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

RIAB Puhastus OÜ osanikele

Olen auditeerinud RIAB Puhastus OÜ 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab 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 seisuga 31.12.2002.a. bilansi mahuks 928.315 krooni ja finantstulemuseks 30.087 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt RIAB Puhastus OÜ majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

Tallinnas, 30. juunil 2003.a.



Inge Palgi
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 483

