

10236560
OÜ JUHANI

Tallinna Linnakohus
Registristaastaruanne
2003. A MAJANDUSAASTA ARUANNE
SISSE TULNUD

28 -06- 2004

Kadri Uus 21

KONTROLLITUD

OÜ JUHANI
TALLINN

2003. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Nõlva 13
10416 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10236560

Telefon:

37 26 602 245

Faks:

37 26 602 245

E-mail:

juhani@online.ee

Audiitor:

Urve Sepp

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2003-31.12.2003

Dokumentide loetelu, mis

- Osanike nimekiri

saadetakse majandusaasta

- Audiitori järeldusotsus

aruandest eraldi:

- Majandusaasta kasumijaotamise
ettepanek

Raul Uus



28 -06- 2004

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (SKEEM 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Viitlackumised ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksud	14
Lisa 6 Varud ja müügioteel varad	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Viitvõlad	15
Lisa 12 Omakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Muud tegevuskulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Finantstulud	17
Lisa 19 Finantskulud	17
Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele	18

Raul Uus



28 -06- 2004

TEGEVUSARUANNE

OÜ Juhani põhitegevuseks on:

- 1) Naftaterminaalide jooksev hooldus ja remont
- 2) Tööstuskaupade jae- ja hulgikaubandus
- 3) Ehitus-ja remondivaldkonnas litsentseerimisele mittekuuluvad tööd

2003.aastal eksporti ei toimunud. Jätkati tavapärase majandustegevusega ning täideti seatud eesmärgid. Olulisi sündmusi, mis oleks mõjutanud ettevõtte tegutsemist, 2003 aastal ei toimunud. Järgnevate aastate suhtes on ootused suunatud äritegevuse mahu säilimisele ja olulist käibekasvu ei oodata.

2003 aastal OÜ Juhani netokäive vähenes kasumiaruande järgi 2,8 miljonit krooni (30% võrreldes 2002 aastaga), mis tuleneb sellest, et 31.12.2003 seisuga on pooleli paar olulist objekti, mille valmimistähtajad on 2004 aastal. Samuti on põhjendatav ka kasumi vähenemine.

2003 aastal kulutusi arengu- ja uurimisväljaminekutele ei tehtud ja vastavaid kulutusi ei planeerita ka 2004 aastaks.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatus oma töö eest 2003 aastal tasu ei saanud. Keskmise töötajate arv oli 14 ning nende palkade ja lisatasude summa oli 1 238 886 krooni, sh. tegevjuhi tasu sellest oli 123 126 krooni koos sotsiaalmaksuga. 2003 aastal maksti välja dividende 500 000 krooni 2002 aasta puhaskasumi arvelt.

Raul Uus

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 17 toodud OÜ JUHANI 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ JUHANI on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
(Raul Uus)



Juhatus liige
(Jaak Uus)

Tallinn, 3. mai 2004

28 -06- 2004

Bilanss
(kroonides)

31.12.2003 31.12.2002

VARAD

Käibevara

Raha ja pangakontod	1	1 185 356	2 229 925
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	3 244 767	2 285 596
Nõuded ostjate vastu	3	671 618	646 359
Muud nõuded	8	307 846	17 247
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	55 130	40 557
Varud ja müügiootel varad	6	524 000	62 364
Käibevara kokku		5 988 717	5 282 048

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	369 548	271 236
Materiaalne põhivara	9	188 293	182 176
Põhivara kokku		557 841	453 412

VARAD KOKKU

6 546 558 5 735 460

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		1 394 829	0
Võlad tarnijatele		332 771	1 339 333
Maksuvõlad	5	62 330	77 501
Viitvõlad	11	98 158	89 344

Lühiajalised kohustused kokku

1 888 088 1 506 178

KOHUSTUSED KOKKU

1 888 088 1 506 178

Omakapital

Osakapital		390 000	390 000
Reservid			

Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
---------------------------	--	--------	--------

Reservid kokku		40 000	40 000
----------------	--	--------	--------

Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 299 282	1 344 563
-------------------------------------	--	-----------	-----------

Aruandeaasta kasum (kahjum)		929 188	2 454 719
-----------------------------	--	---------	-----------

OMAKAPITAL KOKKU	12	4 658 470	4 229 282
-------------------------	----	------------------	------------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 546 558	5 735 460
---------------------------------------	--	------------------	------------------

Raul Uus

28 -06- 2004

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

		2003	2002
Müügitulu	13	6 578 021	9 380 745
Muud äritulud	14	101 800	360 299
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	6	-381 356	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	4 785 816	5 307 210
Muud tegevuskulud	16	711 048	696 530
Tööjõu kulud			
Palgakulu		942 506	930 066
Sotsiaalmaks		311 025	306 920
Tööjõu kulud kokku		1 253 531	1 236 986
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	53 883	36 719
Muud ärikulud	17	33 033	39 321
Ärikasum		223 866	2 424 278
Finantstulud ja -kulud kokku	18,19	880 998	30 441
Kasum enne tulumaksustamist		1 104 864	2 454 719
Tulumaks		175 676	0
Aruandeaasta puhaskasum		929 188	2 454 719

Raul Uus

28 -06- 2004

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2003	2002
1. Rahavoogude muutus jooksvast tegevusest		
1.1. Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
1.1.1. Puhaskasum.....	929 188	2 454 719
1.1.2. Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon.....	53 883	36 719
1.1.3. Kasum põhivara müügist.....	0	-58 900
Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku 1.1.	983 071	2 432 538
1.2. Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (välja arvatud rahalised vahendid)		
1.2.1. Lühiajalisest finantseerimisest (aktsiate ja muude väärtpaberite).....	-959 171	8 700
1.2.2. Nõuetest ostjatele.....	-25 259	-302 639
1.2.3. Mitmesugustest nõuetest.....	-290 599	74 035
1.2.4. Tulevaste perioodide kuludest.....	-14 573	-18 853
1.2.5. Varudest.....	-461 636	45 676
1.2.6. Hankijatele tasumata võlgadest.....	-1 006 562	-1 244 803
1.2.7. Ostjate ettemaksetest.....	1 394 829	0
1.2.7. Maksuvõlgadest.....	-15 171	-8 662
1.2.8. Aruandeaasta väljamaksmata kulud.....	8 814	-18 228
Kokku: 1.2. Rahavoogude muutused käibekapitali muutusest	-1 369 328	-1 464 774
Rahavoogude muutused jooksvast tegevusest Kokku (1.1. + 1.2.)	-386 257	967 764
2. Rahavoogude muutus investeerimisest		
2.1. Aruandeaasta pikaajalised finantsinvesteeringud.....	-98 312	-206 900
2.2. Laekumised põhivara müügist.....	0	58 900
2.3. Kulutused põhivara ostuks.....	-60 000	-197 515
Rahavoogude muutused investeerimisest kokku	-158 312	-345 515
3. Rahavoogude muutused finantseerimisest		
3.1. Väljamakstud dividendid.....	-500 000	-300 000
3.2. Aktsiakapitali vähendamine.....		-10 000
Rahavoogude muutused finantseerimisest kokku	-500 000	-310 000
Rahavoogude muutused kokku (1+2+3)	-1 044 569	-312 249

Raul Uus

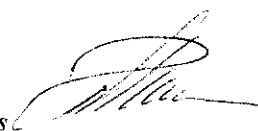
28 -06- 2004

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Aažio	Reservid	Eelmiste per. kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Oma- aktsiad	Kokku
31.12.2001.a.	400 000	0	40 000	1 036 132	-703 348	0	772 784
Osakapitali vähendamine	-10 000	0	0	0	0	0	-10 000
Dividendid:	0	0	0	-300 000	0	0	-300 000
2001.a. jaotamata kasum:	0	0	0	-703 348	703 348	0	0
Aruandeaasta kasum:	0	0	0	0	2 454 719	0	2 454 719
31.12.2002.a.	390 000	0	40 000	32 784	2 454 719	0	2 917 503
Dividendid:	0	0	0	-500 000	0	0	-500 000
2002.a. jaotamata kasum:	0	0	0	2 454 719	-2 454 719	0	0
Investeeringute kajastamine õiglases väärtuses				1 311 779			1 311 779
Aruandeaasta kasum:	0	0	0	0	929 188	0	929 188
31.12.2003.a.	390 000	0	40 000	3 299 282	929 188	0	4 658 470

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.

Raul Uus



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ JUHANI 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

- a. Finantsinvesteeringute ümberhindlus õiglasele väärtusele – vastavalt juhendile RTJ 3 kajastatakse finantsinvesteeringud omakapitaliinstrumentidesse (aktsiad ja osad) ja võlakirjadesse (v.a juhul, kui neid hoitakse lunastustähtajani) nende õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav (varem soetusmaksumuses). Ümberhindluse mõju kajastati seisuga 1. jaanuar 2003 eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena, mille tulemusel suurenes 31.12.2002 a. jaotamata kasum 1 311 779 krooni võrra.

Finantsinvesteeringute osas toimus vastavalt juhatuse otsusele osade aktsiate üleviimine lühiajalisest investeeringust pikaajaliseks investeeringuks. Selle tulemusel korrigeeriti ka 31.12.03 bilanssi väärtuses 64 336,36 krooni järgnevalt:

	31.12.2002
Esialgne: Lühiajalised investeeringud aktsiatesse	1 038 153
Korrigeerimine: Õiglases väärtuses kajastamine	+ 1 311 779
Korrigeerimine: Lühiajalisest pikaajaliseks	- 64 336
KOKKU lühiajalised inv. aktsiatesse ja väärtpaberitesse	2 285 596

Esialgne: Pikaajalised investeeringud	206 900
Korrigeerimine: Lühiajalisest pikaajaliseks	+ 64 336
KOKKU pikaajalised investeeringud	271 236

NB! Pikaajaliste aktsiate ning osade lühiajaliste väärtpaberite kajastamine õiglases väärtuses ei ole usaldusväärselt hinnatav.

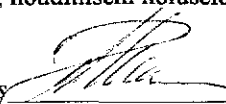
- b. Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Eelmise perioodil dividendide tulumaksu ei arvestatud.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Raul Uus



C. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasel väärtuses.

D. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

E. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

F. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit
Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Raul Uus



28 -06- 2004

G. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|-------------|
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

H. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

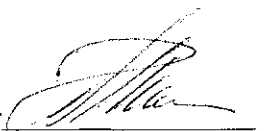
Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

I. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Raul Uus



28 -06- 2004

J. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

K. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

L. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

a. Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Raul Uus

28 -06- 2004

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	9 242	471 988
Pangakontod	1 176 113	1 757 937
Raha ja pangakontod kokku	1 185 355	2 229 925

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2003	31.12.2002
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad soetusmaksumuses kokku	1 174 274	973 817
Õiglates väärtuses kokku	3 244 767	2 285 596

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid kokku	3 244 767	2 285 596
--	------------------	------------------

Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid

Aktsiad	129 548	64 336
Õiglates väärtuses kokku	129 548	64 336

Aktsiad (õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt määratav)	129 548	64 336
Korrigeeritud soetusmaksumuses kokku	129 548	64 336

Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku	129 548	64 336
---	----------------	---------------

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	671 618	646 359
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	671 618	646 359

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	18 029	2 510
Tulevaste perioodide kulud	37 101	38 047
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	55 130	40 557

Raul Uus 

28 -06- 2004

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	852	0	2 999
Käibemaks	18 029	0	2 510	0
Üksikisiku tulumaks	0	24 576	0	29 879
Sotsiaalmaks	0	35 230	0	42 826
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	1 598	0	1 797
Kokku	18 029	62 256	2 510	77 501

Ja lisaks on 31.12.03 seisuga arvestatud maksuameti poolt maksude intresse kokku 74 krooni.

Lisa 6 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2003	31.12.2002
Tooraine ja materjal		62 364
Lõpetamata toodang	381 356	
Müügiks ostetud kaubad	142 644	
Varud ja müügioteel varad kokku	524 000	62 364

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2003	31.12.2002
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 2)	129 548	64 336
Muud pikaajalised nõuded (lisa 8)	240 000	206 900
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	369 548	271 236

Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Tagasimakse tähtaeg				Intressi- määr
	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Antud laenud töötajatele	42 000	32 000	10 000		4%
Antud laenud äriühingutele	220 000	220 000			0%
Antud laenud äriühingutele	230 000		230 000		5%
Muud nõuded	55 846	55 846			0%
Kokku	547 846	307 846	240 000	0	

	Tagasimakse tähtaeg				Intressi- määr
	Saldo 31.12.2002	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Antud laenud ettevõtte töötajatele	53 000	16 100	36 900		5,7%
Antud laenud äriühingutele	170 000		170 000		0%
Kokku	223 000	16 100	206 900		

Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on Eesti kroonides.

Raul Uus 

28 -06- 2004

Lisa 9 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	0	334 540	30 547	365 087
Soetamine		60 000		60 000
Müük ja mahakandmine		16 500	5 404	21 904
Soetusmaksumus 31.12.2003		378 040	25 143	403 183
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	0	173 574	9 336	182 910
Arvestatud kulum		52 479	1 406	53 889
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum		16 500	5 404	21 904
Akumuleeritud kulum 31.12.2003		209 553	5 338	214 891
Jääkmaksumus 31.12.2002	0	160 966	21 211	182 177
Jääkmaksumus 31.12.2003	0	168 487	19 805	188 292

Lisa 10 Kasutusrent

OÜ JUHANI on võtnud kasutusrendile sõiduautod. 31.12.03 seisuga on rendil 3 sõiduautot, millede kasutusrendi leping lõpeb 30.01.04, 30.09.04 ja 30.11.06. Lepingutes on antud võimalus auto välja osta eelis järjekorras.

	31.12.2003	31.12.2002
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	263 194	130 747
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	211 934	242 952
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	<i>139 279</i>	<i>130 747</i>
<i>1-5 aastat</i>	<i>72 655</i>	<i>112 205</i>
<i>üle 5 aasta</i>		

Lisa 11 Viitvõlad

	31.12.2003	31.12.2002
Võlad töövõtjatele (<i>brutotasud</i>)	71 966	58 388
Muud viitvõlad (<i>Veebruaris makstavad maksud jaanuaris makstud palkade pealt jm.</i>)	26 192	30 956
Viitvõlad	98 158	89 344

Raul Uus

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2003	31.12.2002
Osakapital (kroonides)	390 000	390 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	195 000	195 000

2003. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 500 000 krooni (2002. a 300 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 175 676 krooni (2002. a summas 0 krooni).

Lisa 13 Müügitulu

OÜ JUHANI müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Eesti	6 578 021	9 349 539
Taani		31 206
Kokku	6 578 021	9 380 745

OÜ JUHANI müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Nafta terminaalide jooksev hooldus ja remont	6 578 021	9 380 745
Kokku	6 578 021	9 380 745

Lisa 14 Muud äritulud

	2003	2002
Kasum valuutakursi muutustest	61 974	321 526
Saadud intressid	861	4 705
Muud	38 965	34 068
Muud äritulud kokku	101 800	360 299

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003	2002
Kaubad müügiks	3 002 897	3 966 010
Materjal	681 917	355 012
Ostetud tööd ja teenused	1 100 929	986 188
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	4 785 743	5 307 210

Raul Uus



Lisa 16 Muud tegevuskulud

	2003	2002
Komandeeringud	116 419	98 598
Kontorikulud, sideteenused	67 983	79 838
Rendimaksud: kontor, ladu, tööriistad	54 191	54 781
Sõidukite remondikulud, kütus, kindlustus, rent	466 888	345 013
Muud	6 267	118 300
Muud tegevuskulud kokku	711 048	696 530

Lisa 17 Muud ärikulud

	2003	2002
Kahjum valuutakursi muutustest	5 843	5 639
Muud ärikulud	27 190	33 682
Muud ärikulud kokku	33 033	39 321

Lisa 18 Finantstulud

	2003	2002
Saadud dividendid	54 894	36 000
Tulu aktsiate õiglasesse väärtusesse hindamisest	758 714	0
Aktsiate eelnevate aastate allahindluste tagasiarvestus	65 212	0
Saadud intressid	2734	3 713
Finantstulud kokku	881 554	39 713

Lisa 19 Finantskulud

	2003	2002
Kahjum valuutakursi muutusest	556	572
Aktsiate allahindlused	0	8 700
Finantskulud kokku	556	9 272

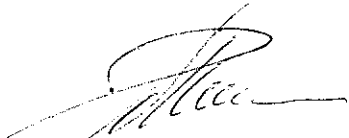
Raul Uus



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
28 -06- 2004

Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

OÜ JUHANI 2003. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 3.mail 2004
otsusega, allkirjastamine 3. mail 2004:



Juhatuse liige
(Raul Uus)

03.05.....2004.a.



Juhatuse liige
(Jaak Uus)

03.05.....2004.a.

28 -06- 2004

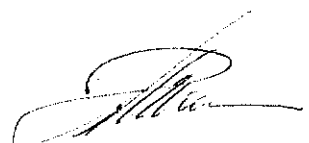
Juhani OÜ (registrikood 10236560) osanike nimekiri seisuga
31.12.2002.a

1. RAUL UUS:

Aadress	isikukood	Osade nimiväärtus
Aiatee 28,Tallinn	36803080233	20 000

2. JAAK UUS

Aadress	Isikukood	Osade nimiväärtus
Aiatee 28,Tallinn	34102130236	20 000



Audiitori järeldusotsus OÜ Juhani osanikele

Olen kontrollinud OÜ Juhani, reg. nr. 10236560, Nõlva 13, Tallinn 31.detsembril 2003.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 audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi.

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt OÜ Juhani raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. aasta finantstulemuseks 929 188 (üheksasada kakskümmend üheksa tuhat ükssada kaheksakümmend kaheksa) krooni kasumit ja bilansimahuks 6 546 558 (kuus miljonit viissada nelikümmend kuus tuhat viissada viiskümmend kaheksa) krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Juhani finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tallinnas, 03.05.2004. a.

Urve Sepp 

EV vannutatud audiitor

Kutsetunnistus nr. 40

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ JUHANI juhatus teeb ettepaneku jaotada 2003. aasta puhaskasum summas 929 188 krooni alljärgnevalt:

1. makstakse dividendideks – 929 188 krooni

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt 70 812 krooni dividende.

