

# Majandusaasta aruanne

## Leidi Consult OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

|                        |                                       |
|------------------------|---------------------------------------|
| Äriregistri kood       | 10299626                              |
| Aadress:               | Ilmatsalu 3b, Tartu 51014             |
| Telefon:               | 7 302 744                             |
| Faks:                  | 7 302 746                             |
| Elektronpost           | leidi@leidi.ee                        |
| Interneti kodulehekülg | www.leidi.ee                          |
| Põhitegevusala:        | Ioonküttesüsteemide müük ja paigaldus |
| Tegevjuht:             | Eero Hanikat                          |

## SISUKORD

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne .....                                     | 3  |
| Juhatuse deklaratsioon .....                             | 4  |
| Bilanss .....                                            | 5  |
| Kasumiaruanne skeem 1 .....                              | 7  |
| Omakapitali muutuse aruanne .....                        | 8  |
| Rahavoogude aruanne .....                                | 9  |
| Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ..... | 10 |
| Lisa 1. Nõuded ostjate vastu .....                       | 11 |
| Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine .....             | 11 |
| Lisa 3. Kapitalirent .....                               | 11 |
| Lisa 4. Võlakohustused .....                             | 12 |
| Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud .....           | 12 |
| Lisa 6. Müügitulu .....                                  | 12 |
| Lisa 7. Dividendide tulumaks .....                       | 12 |
| Majandusaasta aruande allkirjad .....                    | 13 |

## Tegevusaruanne

Osaühing asutati 1997.a. Tööd alustati 1999.aastal eesmärgiga pakkuda klientidele bürookaupade müügiteenust koos kauba kohaletoimetamisega.

2003.majandusaastal lisandus uus tegevusharu-ioonküttesüsteemide müük ja paigaldus. Aasta realisatsioonist moodustas haru 56%.

Majandusaastal suurenes nii realiseerimise netokäive kui bilansimaht. Seoses investeeringutega uude tegevusvaldkonda oli ettevõtte majandusaastal kahjumis. Omakapitali suurus jäi seaduses nõutavast suuremaks.

Järgneval perioodil on kavas laiendada tegevust uues valdkonnas, bürookaupade müük jääb kõrvaltegevuseks.

Töötajaid oli 3, brutotöötasu oli 47 530 krooni. Juhatusel liikmele maksti tasu 29 760 krooni.

## Juhatuse deklaratsioon

Leidi Consult OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 13.03.2004 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 Leidi Consult OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 30 märtsil 2004.a

Eero Hanikat

juhatuse esimees

\_\_\_\_\_

**Bilanss**

|                                             |        | kroonides      |                |
|---------------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| AKTIVA                                      |        | 31.12.2003     | 31.12.2002     |
| KÄIBEVARA                                   |        |                | korrigeeritud  |
| Raha ja pangakontod                         |        | 412 819        | 134 693        |
| Nõuded ostjate vastu                        | Lisa 1 | 158 844        | 43 763         |
| Ostjate tasumata summad                     |        | 158 844        | 43 763         |
| Varud                                       |        | 66 958         | 31 733         |
| Ostetud kaubad müügiks                      |        | 66 958         | 31 733         |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                      |        | <b>638 621</b> | <b>210 189</b> |
| PÕHIVARA                                    |        |                |                |
| Materiaalne põhivara                        | Lisa 2 | 33 692         | 37 575         |
| Masinad ja seadmed ( soetusmaksumuses)      |        | 64 123         | 51 496         |
| Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses) |        | 19 500         | 19 500         |
| Akumuleeritud põhivara kulum ( miinus )     |        | -49 931        | -33 421        |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                       |        | <b>33 692</b>  | <b>37 575</b>  |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                         |        | <b>672 313</b> | <b>247 764</b> |

|                                              |        | kroonides     |            |
|----------------------------------------------|--------|---------------|------------|
|                                              |        | 31.12.2003    | 31.12.2002 |
|                                              |        | korregeeritud |            |
| LÜHIAJALISED KOHUSTUSED                      |        |               |            |
| Võlakohustused                               | Lisa 4 | 7 571         | 1 908      |
| Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed  | Lisa 3 | 7 194         | 0          |
| Lühiajalised laenud krediidasutustelt        |        | 377           | 1 908      |
| Võlad tarnijatele                            |        | 156 948       | 64 316     |
| Maksuvõlad                                   | Lisa 5 | 22 111        | 9 584      |
| Viitvõlad ( aruandeperioodi maksmata kulud ) |        | 51 443        | 3 230      |
| Võlad töövõtjatele                           |        | 3 443         | 3 230      |
| Muud viitvõlad                               |        | 48 000        | 0          |
| LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU                |        | 238 073       | 79 038     |
| PIKAAJALISED KOHUSTUSED                      |        |               |            |
| Pikaajalised võlakohustused                  | Lisa 4 | 347 160       | 0          |
| Mittekonverteeritavad võlakohustused         | Lisa 4 | 346 500       | 0          |
| Muud laenud krediidasutustelt                | Lisa 3 | 660           | 0          |
| PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU                |        | 347 160       | 0          |
| KOHUSTUSED KOKKU                             |        | 585 233       | 79 038     |
| OMAKAPITAL                                   |        |               |            |
| Aktiakapital (osakapital) nimiväärtuses      |        | 40 000        | 40 000     |
| Reservid                                     |        | 4 000         | 0          |
| Kohustuslik reservkapital                    |        | 4 000         | 0          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum          |        | 124 726       | 210 686    |
| Aruandeaasta kasum ( kahjum )                |        | -81 646       | -81 960    |
| KOKKU OMAKAPITAL                             |        | 87 080        | 168 726    |
| PASSIVA KOKKU                                |        | 672 313       | 247 764    |

**Kasumiaruanne skeem 1**

kroonides

|                                          |        | <b>2003</b>      | <b>2002</b>      |
|------------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| <b>ÄRITULUD</b>                          |        |                  |                  |
| Müügitulu                                | Lisa 6 | 2 249 487        | 2 049 744        |
| Muud äritulud                            |        | 9 000            | 0                |
| <b>ÄRITULUD KOKKU</b>                    |        | <b>2 258 487</b> | <b>2 049 744</b> |
| <b>ÄRIKULUD</b>                          |        |                  |                  |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused      |        | 1 794 434        | 1 663 064        |
| Mitmesugused tegevuskulud                |        | 470 524          | 438 439          |
| Tööjõukulud                              |        | 63 448           | 9 878            |
| palgakulu                                |        | 47 520           | 7 400            |
| sotsiaalmaksud                           |        | 15 928           | 2 478            |
| Kulum                                    |        | 16 510           | 12 362           |
| põhivara kulum ja väärtuse langus        |        | 16 510           | 12 362           |
| Muud ärikulud                            |        | 1 150            | 3 705            |
| <b>ÄRIKULUD KOKKU</b>                    |        | <b>2 346 066</b> | <b>2 127 448</b> |
| <b>ÄRIKASUM (-KAHJUM)</b>                |        | <b>-87 579</b>   | <b>-77 704</b>   |
| <b>FINANTSTULUD JA -KULUD</b>            |        | <b>5 933</b>     | <b>-4 256</b>    |
| intressikulud                            |        | -1 518           | 310              |
| kasum (kahjum) valuutakursi muutusest    |        | -420             | -2 030           |
| muud finantstulud ja -kulud              |        | 7 871            | -2 536           |
| <b>KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST</b> |        | <b>-81 646</b>   | <b>-81 960</b>   |
| <b>KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST</b>  |        | <b>-81 646</b>   | <b>-81 960</b>   |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)</b> |        | <b>-81 646</b>   | <b>-81 960</b>   |

**Omakapitali muutuse aruanne**

kroonides

|                        | Osa-<br>kapital | Kohustus-<br>lik reserv-<br>kapital | Eelm. per-de<br>jaotamata<br>kasum | Aruande-<br>aasta<br>kasum | Kokku   |
|------------------------|-----------------|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------|
| Seisuga 01.01.02       | 40 000          | 0                                   | 8 084                              | 202 602                    | 250 686 |
| Reservi suurendamine   |                 | 4 000                               | -4 000                             |                            |         |
| Eelmise perioodi kasum |                 |                                     | 202 602                            | -202 602                   |         |
| 2002.a. kasum          |                 |                                     |                                    | -81 960                    |         |
| Seisuga 31.12.02       | 40 000          | 4 000                               | 206 686                            | -81 960                    | 168 726 |
| Seisuga 01.01.03       | 40 000          | 4 000                               | 206 686                            | -81 960                    | 168 726 |
| Eelmise perioodi kasum |                 |                                     | -81 960                            | 81 960                     |         |
| 2003.a. kasum          |                 |                                     |                                    | -81 646                    |         |
| Seisuga 31.12.03       | 40 000          | 4 000                               | 124 726                            | -81 646                    | 87 080  |

Vastavalt Leidi Consult OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Osa nimiväärtus on 40.000 krooni. Emiteeritud ja märgitud osade arv on 1. Mitterahalise sissemaksega on tasutud 1 osa eest.

2003. aastal uusi osasid ei emitteeritud.

2003. aastal dividende ei makstud.

**Rahavoogude aruanne**

Kaudne meetod

kroonides

|                                                | 2003           | 2002           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                  |                |                |
| <b>Ärikasum</b>                                | <b>-87 579</b> | <b>-77 704</b> |
| <i>Korrigeerimised (+/-)</i>                   |                |                |
| Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus      | 16 510         | 12 362         |
| Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest           | -420           | -2 030         |
| Muud finantskulud                              | 7 871          | -2 536         |
| <b>Tegevuskasum enne käibekapitali muutust</b> | <b>-63 618</b> | <b>-69 908</b> |
| Nõuded ostjate vastu (+/-)                     | -115 081       | 149 239        |
| Varud (+/-)                                    | -35 225        | 57 505         |
| Maksuvõlad (+/-)                               | 12 527         | 3 468          |
| Võlgnevus hankijatele (+/-)                    | 89 016         | -195 413       |
| Mitmesugused võlad (+/-)                       | 6 323          | 1 908          |
| Viitvõlad (+/-)                                | 48 213         | 3 230          |
| <b>Põhitegevuse genereeritud raha</b>          | <b>-57 845</b> | <b>-49 971</b> |
| Intressimaksud                                 | 1 808          | 36             |
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                  | <b>-56 037</b> | <b>-49 935</b> |
| <b>INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD</b>          |                |                |
| Põhivara soetamine                             | -12 627        | -18 368        |
| Intresside laekumised                          | 290            | 275            |
| <b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>        | <b>-12 337</b> | <b>-18 093</b> |
| <b>FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD</b>         |                |                |
| Laenu võtmine                                  | 346 500        | 0              |
| <b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>       | <b>346 500</b> | <b>0</b>       |
| <b>RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS</b>                    | <b>278 126</b> | <b>-68 028</b> |
| <b>RAHA ALGJÄÄK</b>                            | <b>134 693</b> | <b>202 721</b> |
| <b>RAHA LÕPPJÄÄK</b>                           | <b>412 819</b> | <b>134 693</b> |

## Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

### Arvestuse alused

Leidi Consult OÜ raamatupidamise aastaruanne 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 aastaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

### Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

### Varud

Tooraine ja materjal 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.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10.000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel üks üldine amortisatsiooninormi, 20% aastas.

### 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.

### Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

### Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Leidi Consult OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

## Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 158.844 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

## Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

|                                    | Masinad ja seadmed | Muu inventar | KOKKU  |
|------------------------------------|--------------------|--------------|--------|
| Soetusmaksumus 31.12.2002          | 51 496             | 19 500       | 70 996 |
| Soetamine                          | 12 627             | 0            | 12 627 |
| Soetusmaksumus 31.12.2003          | 64 123             | 19 500       | 83 623 |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2002     | 20 421             | 13 000       | 33 421 |
| Aruandeaastal arvestatud kulum (+) | 12 610             | 3 900        | 16 510 |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2003     | 33 031             | 16 900       | 49 931 |
| Jääkmaksumus 31.12.2002            | 31 075             | 6 500        | 37 575 |
| Jääkmaksumus 31.12.2003            | 31 092             | 2 600        | 33 692 |

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) Leidi Consult OÜ raamatupidamises seisuga 31.12.2003.a. ei olnud.

## Lisa 3. Kapitalirent

OÜ Leidi Consult rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

|                                            | Masinad ja seadmed |
|--------------------------------------------|--------------------|
| Soetusmaksumus 31.12.2003                  | 12 627             |
| Soetusmaksumus 31.12.2002                  | 0                  |
| <b>Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2003</b> | <b>10 317</b>      |
| Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2002        | 0                  |
| <b>Kulum 2003.a.</b>                       | <b>-2 310</b>      |
|                                            | <b>31.12.2003</b>  |
| Kapitalirendivõlgnevus                     | 7 854              |
| sh tähtajaga kuni 1 aasta                  | 7 194              |
| 1-5 aastat                                 | 660                |
|                                            | <b>2 003</b>       |
| Aruandeperioodil tasutud maksed            | 8 034              |
| Intressimäär, %                            | 18%                |
| Aruandeperioodi intressikulu               | 1 808              |

## Lisa 4. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2003.a

|                | Lühiajaline   | Pikaajaline    | Saldo   | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|----------------|---------------|----------------|---------|--------------|-------------|
| Laen omanikult | 48 000        | 0              | 48 000  | 0%           | 31.12.2003  |
| Laen omanikult | 0             | 346 500        | 346 500 | 0%           | 31.12.2005  |
| Liisingud      | 7 194         | 660            | 7 854   | 18%          | 15.01.2005  |
| <b>Kokku</b>   | <b>55 194</b> | <b>347 160</b> |         |              |             |

## Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

| Maksuliik                  | 31.12.2003 |               | 31.12.2002 |                |
|----------------------------|------------|---------------|------------|----------------|
|                            | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                  | 0          | 9 748         | 0          | 6 166          |
| Sotsiaalmaksuvõlg          | 0          | 9 980         | 0          | 2 442          |
| Isiku tulumaks             | 0          | 4 078         | 0          | 864            |
| Töötuskindlustusmaks       | 0          | 460           | 0          | 112            |
| Kohustuslik kogumispension | 0          | 258           | 0          | 0              |
| Maksuviivised              | 0          | 183           | 0          | 0              |
| <b>Kokku</b>               | <b>0</b>   | <b>92 000</b> | <b>0</b>   | <b>172 500</b> |

## Lisa 6. Müügitulu

| Müügitulu tegevusalade lõikes: | 2003             |             | 2002             |             |
|--------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| Bürootarvete müük              | 984 049          | 44%         | 2 049 744        | 100%        |
| Küttesüsteemide müük           | 1 265 438        | 56%         | 0                | 0%          |
| <b>Kokku</b>                   | <b>2 249 487</b> | <b>100%</b> | <b>2 049 744</b> | <b>100%</b> |

| Müügitulu riikide lõikes: | 2003             |             | 2002             |             |
|---------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| Eesti                     | 2 249 487        | 100%        | 2 049 744        | 100%        |
| <b>Kokku</b>              | <b>2 249 487</b> | <b>100%</b> | <b>2 049 744</b> | <b>100%</b> |

## Lisa 7. Dividendide tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 43.080 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 15.132 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 27.948 krooni.

## Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Leidi Consult juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud “.....” ..... 2004 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

| Nimi         | Ametinimetus     | Allkiri |
|--------------|------------------|---------|
| Eero Hanikat | juhatuse esimees | _____   |

## **Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek**

Leidi Consult OÜ osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2003. aasta lõpuks kogunenud 81.646 krooni suurune kahjum alljärgnevalt:

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele –81.646 krooni.

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

Osaühing LEIDI CONSULT (registrikood: 10299626) 01.01.2003 - 31.12.2003  
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Eero Hanikat (juhatuse liige)

Kinnitanud

31.08.2004