

29 -06- 2005

17
KONTROLLI

OÜ RESTEPI

2004.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1. Jaanuaril 2004.a. lõpp 31.detsembril 2004.a.

Ariregistri kood	10346573
Aadress	Sõpruse pst.209/6, Tallinn 13419
Telefon	6 778 923/51 47990
Faks	6 778 924
Põhitegevusala	Veoteenused
Tegevjuht	Kaido Krum
Audiitor	HLB Expertus Audit

29-06-2005

OÜ Restepi

2004.a. majandusaasta aruanne

Sisukord

Tegevusaruanne.....	1
Raamatupidamise aastaaruanne.....	
Juhatuse deklaratsioon.....	2
Bilanss.....	3
Kasumiaruanne skeem 1.....	4
Rahavoogude aruanne.....	5
Omakapitali muutuste aruanne.....	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud	
arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	6
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	9
Lisa 3. Maksunõuded ja kohustused.....	9
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	10
Lisa 5. Kapitalirent.....	10
Lisa 6. Laenu kohustused.....	10
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geogr.püirk.lõikes...	11
Lisa 8. Muud äritulud.....	11
Lisa 9. Muud ärikulud.....	11
Kasumi jaotamise ettepanek.....	12
Juhatuse allkirjad 2004. Aasta majandusaasta aruandele.....	13
Audiitori järeldusotsus.....	14
Omanike nimekiri.....	15



29 -06- 2005

OÜ Restepi

2004.a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

OÜ Restepi on tegutsenud seitse aastat veeteenuste osutamise alal.

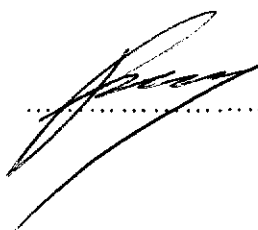
Selle ajaga on käive kasvanud 38 korda. Võrreldes eelmise majandusaastaga on firma käive suurenenud 33%

OÜ Restepi juhatuses on üks inimene. Juhatuse liikmele töötasu arvestust ei ole.

2004.a. lõpu seisuga töötas firmas 31 inimest. Töötasu oli arvestatud kokku 2773613 krooni. Firma juhatajale on arvestatud 2004.a. töötasu 191732 krooni

Kaido Krum

juhatuse liige



31.03.2005.a.



29 -06- 2005

OÜ Restepi

2004.a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Restepi 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.

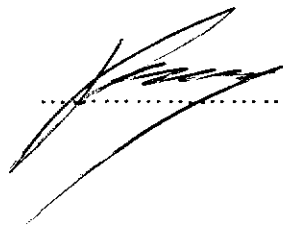
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamise 31.03.2004 vahemikul.

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 OÜ Restepi jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kaido Krum

juhatuse liige



31.03.2005.a.

29-06-2005

OÜ Restepi

2004.a.majandusaasta aruanne

Bilanss (kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	479858	51599
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	2	1153904	904923
Kokku nõuded ostjate vastu		1153904	904923
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	77	221
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		981	420
Kokku ettemaksed		1058	641
Käibevara kokku		1634820	957163
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		7881714	6939493
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-4224875	-2776348
Kokku materiaalne põhivara	4	3656839	4163145
Põhivara kokku		3656839	4163145
AKTIVA KOKKU		5291659	5120308
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	6	0	214900
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed	5	312693	978266
Kokku võlakohustused		312693	1193166
Ostjate ettemaksed		1133	0
Võlad tarnijatele		614369	441404
Maksuvõlad	3	97408	77091
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		513051	409510
Kokku viitvõlad		513051	409510
Lühiajalised kohustused kokku		1538654	2121171
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	5	0	312693
Kokku pikaajalised kohustused		0	312693
Kohustused kokku		1538654	2433864
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		87000	87000
Kohustuslik reserv		8700	8700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2590744	1660170
Aruaneaasta kasum		1066561	930574
Omakapital kokku		3753005	2686444
PASSIVA KOKKU		5291659	5120308

29 -06- 2005

OÜ Restepi

2004.a. majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne skeem 1

Kroonides

Aritulud	Lisad	2004	2003
Müügitulu	7	13936143	10426384
Muud äritulud	8	29354	5315
Kokku äritulud		13965497	10431699
Arikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		7223673	5161692
Mitmesugused tegevuskulud		359474	407292
Tööjõukulud		3722410	2530528
Palgakulu		2773613	1881663
Sotsiaalmaksud		948797	648865
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	1448527	1221532
Muud ärikulud	9	74430	4542
Kokku ärikulud		12828514	9325586
Arikasum		1136983	1106113
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		70734	117554
Muud finantstulud ja -kulud		312	906
Kokku finantstulud ja -kulud		-70422	-116648
Kasum enne tulumaksustamist		1066561	989465
Tulumaks		0	58891
Aastaruande puhaskasum		1066561	930574

29-06-2005

OÜ Restepi

2004.a. majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Arikasum		1136983	1106113
Korrigeerimised (+/-)			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	1448527	1221532
Nõuded ostjate vastu (+/-)		-248981	-358982
Varud (+/-)		0	16692
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		-417	-73
Maksuvõlad (+/-)		20317	-9400
Ostjate ettemaksud (+/-)		1133	0
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		172965	171535
Viitvõlad (+/-)		103541	168650
Makstud intressid		-70734	-117554
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-58890
Kokku rahavood äritegevusest		2563334	2139623
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-942221	-398065
Saadud intressid	5	312	906
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-941909	-397159
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	214900
Saadud laenude tagasimaksed		-214900	-397000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	5	-978266	-1313462
Makstud dividendid		0	-200000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1193166	-1695562
Rahavood kokku		428259	46902
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		51599	4697
Raha ja raha ekvivalentide muutus		428259	46902
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		479858	51599

29 -06- 2005

OÜ Restepi

2004.a. majandusaasta aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	87000	8700	1154101	706069	1955870
Eelmiste perioodide kasum				-706069	
Makstud dividendid			-200000		
Aruandeperioodi puhaskasum			706069	930574	
Saldo 31.12.2003	87000	8700	1660170	930574	2686444
Aruandeperioodi puhaskasum			930574	1066561	
Eelmiste perioodide kasum				-930574	
Saldo 31.12.2004	87000	8700	2590744	1066561	3753005

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Restepi 2004.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Restepi kasumiaruane on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite, Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõi kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis ei ole.



29 -06- 2005

OÜ Restepi
Materiaalne põhivara

2004.a.majandusaasta aruanne

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 4000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead

Materiaalse põhivara grupp		Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Seadmed	15-25%		4-6,75 aastat
Sõidukid	25-33%		3-4 aastat
Muu inventar	33-50%		2-3 aastat

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1.jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste* maksubaas majandusliku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida. 2005.aastast maksustatakse netodividendid tulumaksumääraga 24/76.

Kuni 31.detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1.jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.



29 -06- 2005

OÜ Restepi

2004.a. majandusaasta aruanne

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 31.03.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.



29 -06- 2005

OÜ Restepi

2004.a. majandusaasta aruanne.....

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	130295	2858
Pangakontod EEK	349563	48741
Kokku	479858	51599

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 1153904 krooni.. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis ei ole.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	KOKKU
1115545		38359	1153904

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	Nõue	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.	
		Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		97408		77090
Üksikisiku tulumaks				1
Sotsiaalmaks	19		53	
Töötuskindlustusmakse	58		168	
Kogumispensioni makse				
Erisoodustuse tulumaks				
Kokku	77	97408	221	77091

29-06-2005

OÜ Restepi

2004.a. majandusaasta aruanne

Lisa 4. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	6939493	6939493
Soetused ja parendused	942221	942221
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	7881714	7881714
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	2776348	2776348
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	1448527	1448527
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	4224875	4224875
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	4163145	4163145
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	3656839	3656839

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-väärtusega) oli OÜ Restepi raamatupidamises seisuga 31.12.2004.a. arvel soetusmaksumuses 350086 krooni. 31.12.2003.a. seisuga oli see summa 144016 krooni.

Lisa 5. Kapitalirent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed
Kohustus seisuga 31.12.2004	
Sh makseperiood alla 1 aasta	312693
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	978266
Aruandeperioodil makstud intressid	70734
Alusvaluuta	EEK/EUR
Maksetähtajad	Iga kuu

Lisa 6. Laenu kohustused

(kroonides)

	Saldo 31.12.2004	Saldo 31.12.2003	Intress	Tähtaeg
Eraisik	0	100000	0%	31.12.2004
Eraisik	0	114900	0%	31.12.2004
Kokku	0	214900		

OÜ Restepi

2004.a. majandusaasta aruanne 29-06-2005

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Ettevõtte põhitegevusalaks on veoteenuste osutamine. 2004.a. müügituluks kujunes 13936143 krooni. Kogu summa koosneb veoteenuste osutamisest Eestis. Müügitulu ei sisalda käibemaksu ega muid makseid.

Lisa 8. Muud äritulud

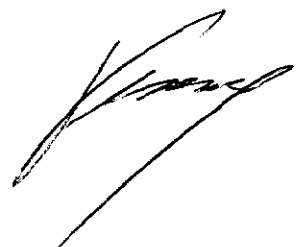
(kroonides)

Muude äritulude all on näidatud kindlustushüvitised summas 29354 krooni

Lisa 9. Muud ärikulud

(kroonides)

	2004	2003
Trahvid, viivised	765	1403
Kohalikud maksud	35633	
Liikluskahju	3760	
Erisoodustuste tulumaks	16860	
Kahju kauba rikkumisest	17412	3139
Kokku	74430	4542



29-06-2005

OÜ Restepi

2004.a. majandusaasta aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2004.a. puhaskasum

2590744
1066561

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2004

3657305

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt

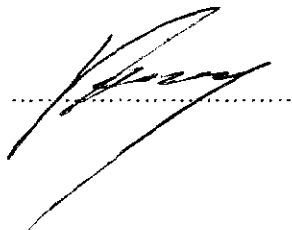
Dividendideks

800000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist

2857305

Kaido Krum juhatuse liige



31.03.2005.a.

29 -06- 2005

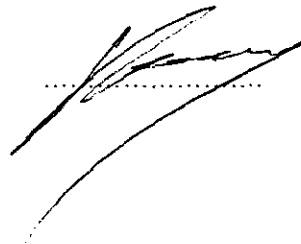
OÜ Restepi

Juhatuses allkirjad 2004.aasta majandusaasta aruandele

OÜ Restepi juhatus on koostanud 2004.aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus

Kaido Krum juhatuses liige



31.03.2005 a.

29-06-2005



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

Restepi OÜ omanikule audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud Restepi OÜ 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2004.a., perioodi 01.01.2004.a.-31.12.2004.a. kasumiaruannet, rahavoogusid ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse avaldada arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks 5 291 659 krooni ja finantstulemuseks 1 066 561 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt Restepi OÜ rahavoogusid, majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 31.mai 2005.a.

Ene-Riika Koger
Vannutatud audiitor

29 -06- 2005

OÜ Restepi

Omanike nimekiri

Nimi	Elukoht	Isikukood	Osaluse %
Kaido Krum	Toome pst.16 Tallinn,10912	37706090359	100%

