

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2003

L-16

Helika TÕNNUS

OÜ RESTEPI
MAJANDUSAASTA ARUANNE
2002.A.



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2003

Restepi OÜ ainuomanikule audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud Restepi OÜ 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet lehekülgedel 4 kuni 12. 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 31.12.2002.a. bilansi mahuks 4 329 204 krooni ja finantstulemuseks 706 069 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt Restepi OÜ majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

Tallinnas, 28. märtsil 2003.a.


Ene-Riika Kõger
Vannutatud audiitor

**2002.AASTA RAAMATUPIDAMISE
AASTAARUANNE**

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2003

Ettevõtte nimetus:	OÜ Restepi
Aadress:	Sõpruse pst.209-6 13419, Tallinn
Põhitegevusala:	Veoteenused
Telefon:	6778-923
Faks:	6778-924
Mobiiltelefon:	051-47990
Äriregistri number:	10346573
Juhatuse esimees:	Kaido Krum
Audiitor:	Ene-Riika Koger
Majandusaasta algus:	01.01.2002
Majandusaasta lõpp:	31.12.2002

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initialid/initials <u>[signature]</u>
Kuupäev/date <u>28.03.2003</u>
HLB Expertus Audit

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2003

TEGEVUSARUANNE

OÜ Restepi on tegutsenud viis aastat veeteenuste osutamise alal. Selle ajaga on käive kasvanud 19 korda. Võrreldes eelmise majandusaastaga on firma käive suurenenud 63%.

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

2002.a. lõpu seisuga töötas firmas 17 inimest. Töötasu oli arvestatud kokku 1061734.-krooni. Firma juhatajale on arvestatud 2002.a. töötasu 107370.-krooni.

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initialed _____
Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2003

OÜ RESTEPI

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Kinnitan et:

1. 2002.a. majandusaasta aastaaruande koostamisel on rakendatud arvestusmeetodeid, mis vastavad heale raamatupidamistavale
2. aastaaruanne kajastab OÜ Restepi finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt
3. OÜ Restepi on jätkuvalt tegutsev

Juhataja


Kaido Krum

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	
Kuupäev/date	28.05.2003
HLB Expertus Audit	

OÜ RESTEPI
2002.AASTA RAAMATUPIDAMISE BILANSS

Tallinna Linnakohus
 Registrikontroll
SISSE TULNUD
 reg.nr.10346573
 31.12.2003

kroonides
31.12.2002 31.12.2001

AKTIVA			
KÄIBEVARA			
1.	Raha-ja pangakontod	4697	120022
2.	Nõuded ostjate vastu		
	Ostjatelt laekumata arved	545941	327349
	Ebatõenäoliselt laekumata arved	0	-5778
	KOKKU:	545941	321571
3.	Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	347	0
4.	Varud		
	Ettemaksed hankijatele (lisa nr.4)	- 16692	
	15518		
	KOKKU:	16692	15518
	KÄIBEVARA KOKKU:	567677	457111
PÕHIVARA			
5.	Materiaalne põhivara (lisa nr.5)		
	Masinad ja seadmed	5316343	3371769
	Akumuleeritud põhivara kulum	-1554816	-699343
	PÕHIVARA KOKKU:	3761527	2672426
	AKTIVA KOKKU:	4329204	3129537
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
6.	Võlakohustused		
	Tagatiseta võlakohustused	397000	77000
	Kapitalirendi maksed (lisa nr.6)	592368	506077
	KOKKU:(lisa nr.8)	989368	583077
7.	Võlad hankijatele		
	Hankijatele tasumata arved	269869	59006
8.	Maksevõlad (lisa nr.12)	86270	36053
9.	Viitvõlad		
	Võlad töövõtjatele	240860	114514
	LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU:	1586367	792650
10.	PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
	Kapitalirent (lisa nr. 10)	786967	1087086
	PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU:	786967	1087086
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
11.	Osakapital nimiväärtuses	87000	87000
12.	Reservid		
	Kohustuslik reservkapital	8700	8700
13.	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1154101	516185
14.	Aruandeaasta kasum	706069	637916
	OMAKAPITAL KOKKU: (lisa nr. 11)	1955870	1249801
	PASSIVA KOKKU:	4329204	3129537

Initialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only

Initialed/initials

Kuupäev/date

HLB Expertus Audit

OÜ RESTEPI
KASUMIARUANNE skeem 1
2002.a.

Tallinna Linna kohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
reg.nr.10346573
30.10.2003

kroonides

01.01.2002 01.01.2001
31.12.2002 31.12.2001

ÄRITULUD

1.	Realiseerimise netokäive (lisa nr.13)	7027618	4296326
2.	Muud äritulud	12158	0
ÄRITULUD KOKKU		7039776	4296326

ÄRIKULUD

3.	Kaubad, toore, materjal ja teenused	3447194	2120686
4.	Mitmesugused tegevuskulud	459318	291860
5.	Tööjõu kulud	1425878	585594
	s.h. a) palgakulu	1061734	437476
	b) sotsiaalmaksud	358837	147938
	c) töötuskindlustusmaks	5307	180
6.	Kulum	864139	531522
	s.h. põhivara kulum ja väärtuse langus	864139	531522
7.	Muud ärikulud	21334	3036

ÄRIKULUD KOKKU:

6217863 **3532698**

ÄRIKASUM:

821913 **763628**

8.	Finantstulud		
	e) muud intressi-ja finantstulud	973	1430
Finantstulud kokku:		973	1430

9.	Finantskulud		
	e) muud intressi-ja finantskulud	116817	127142
Finantskulud kokku:		116817	127142

KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	706069	637916
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	706069	637916

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials <u>HLB</u>
Kuupäev/date <u>28.03.2003</u>
HLB Expertus Audit


5.

OÜ Restepi

reg.nr.10346573

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30.06.2003

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

2002.a.

2001.a.

ÄRITEGEVUSEST TULENEVAD RAHAVOOD

KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	706069	637916
Finantstulud (äritegevusest)	973	1430
Finantskulud (äritegevusest)	-116817	-127142
Korrigeerimine kulumiga	864139	531522
Vahekokkuvõtte korrigeerimine	1570208	1169438
Ostjate nõuete muutumine	-224370	-148241
Tulevaste perioodide kulud	-347	2058
Varude muutus	-1174	-11712
Hankijate võlgnevuse muutus	210863	47933
Muude võlgade muutus	176563	114028
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1731743	1173504

Investeeringutest tulenevad rahavood

Materiaalse põhivara soetus	-2198402	-1027720
Materiaalse põhivara müük	10000	0
Kahju põhivara müügist	21334	0
RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST	-2167068	-1027720

Finantseeringutest tulenevad rahavood

Saadud lühiajalisi laene	320000	0
Tagastatud lühiajalisi laene	0	-63000
RAHAVOOG KOKKU	-115325	82784
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	120022	37238
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL	4697	120022

TRUE

-115325

82784

0

0

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initialid/initialed <u> </u>
Kuupäev/date <u>28.06.2003</u>
HLB Expertus Audit

[Handwritten signature]
6.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2003

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 jälgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2001.a. ja aastaaruande koostamispäeva 31.03.2002.a. 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.

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.

Varud

Varudena on bilansis üleval ettemaksed hankijatele

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 4000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Initialiseeritud/initialised	Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär 2002.a. oli 20% Amortisatsioon
Initialled for	Amortisation
Initialled/initials	<i>[Signature]</i>
Kuupäev/date	28.03.2003
HLB Expertus Audit	

[Signature]

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kausel meetodil.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2003

Kapitalirent.

Kapitalirendina kajastatakse 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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Puhkustasude reserv

Puhkustasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkustasude reservi korrigeeritakse üks kord aastas-aastaruande lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtja ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Restepi moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initialid/initials <u>[signature]</u>
Kuupäev/date <u>28.05.2003.a.</u>
HLB Expertus Audit

[signature]
8.

Lisa nr.5

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2003

MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE

kroonides

	Aasta algul	Sisse- tulek	Välja- minek	Aasta lõpul	Jääk- maksumus
Põhivara kooku:	3371769	1984574	40000	5316343	3761527
s.h. Tootmislik põhivara	3371769	1984574	40000	5316343	3761527
s.h. Masinad ja Seadmed	3371769	1984574	40000	5316343	3761527

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initialid/initials <u>[signature]</u>
Kuupäev/date <u>28.03.2003</u>
HLB Expertus Audit

[Handwritten signature]

Lisa 4
Ettemaksed hankijatele

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2003

Hankijatele tehtud ettemaksed moodustavad põhiliselt kütusefirmadele kütuse eest. Alexelale oli ettemaks 6467.- ja Krooningule 7998.- Ülejäänud 7.- kroonine ettemaks oli jäänud omavaheliste arvelduste käigus Kesko Food AS-le

Lisa 6
Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

Siia alla kuuluvad kolme veoauto tagasimaksed 2003.a.

s.o.	1. Veok Scania R113ML	summas	170904.-
	2. MB1823L Atego	summas	256904.-
	3. MB 1217L Atego	summas	164560.-

Lisa 8
Võlakohustused

Võlakohustused koosnevad pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksetest 2003.a. summas 592368.-krooni ja võlgadest eraisikule summas 397000.-

Lisa 10
Kapitalirent

OÜ Restepi rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

Masinad ja seadmed

Soetusmaksumus 31.12.2002.a.	2431285.-
Akumuleeritud kulum 31.12.2002.a.	728267.-

Kapitalirendi võlgnevus	1379335.-
s.h. tähtajaga kuni 1 aasta	592368.-
tähtajaga 1-5 aastat	786967.-

Aruandeperioodil tasutud maksed	646828.-
Intressimäär 6 kuu DEM libor + 5%	
Aruandeperioodi intressikulu	130389.-

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks Initialled for purpose of identification only
Initiaalid/initials <u>[signature]</u>
Kuupäev/date <u>28.05.2003</u>
HLB Expertus Audit

[signature]
10.

Lisa nr.11

Omakapital osaühingus

Põhikirjas näidatud osakapitali suurus 87000.-krooni koosneb mitterahalisest sissemaksest (veoauto)

Kohustuslik reservkapital 8700.-krooni on arvestatud 1998 ja 1999.a. kasumist.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum on 1154101.-krooni ja jooksva aasta kasum 706069.-krooni

Lisa 12

Maksuvõlad ja tagasinõuded

Bilansis seisuga 31.12.2002.a. on näidatud maksuvõlg summas 86270.- krooni

See koosneb:	käibemaksu võlg	27281.-
	töötuskindlustusmaksu võlg	1473.-
	üksikisiku tulumaksu võlg	22372.-
	erisoodustuse tulumaksu võlg	351.-
	sots. maksu võlg	34793.-

Lisa nr.13

Neto realiseerimiskäive

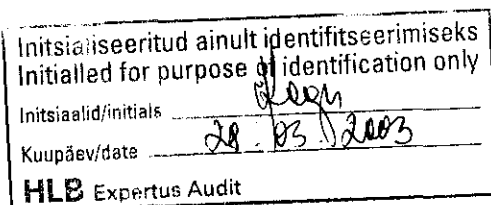
Ettevõtte põhitegevusalaks on veoteenuste osutamine.

2002.a. realiseerimise netokäibeks kujunes 7027618.-krooni

Sellest: 1. Käive Eestis 6933469.-

2. Käive Läti RV 94149.-

Netokäive ei sisalda käibemaksu ega muid makseid.



[signature]
M.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
31.05.2003

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Juhatus on koostanud 2002.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Restepi kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

2002.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Restepi üldkoosolek
".....".....2003.a.

Osaühingu juhataja:

.....
(allkiri, kuupäev)
Kaido Krum

Tallinnas, ".....".....2003.a.

Initsiaalseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>Kaido</i>
Kuupäev/date	<i>28.05.2003</i>
HLB Expertus Audit	

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2003

Omanike nimekiri

1. Kaido Krum - isikukood 37706090359
elukoht Sõpruse pst.209-6, Tallinn
osalus 100%



OÜ Restepi

Reg.nr.10346573

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2003

KASUMI JAOTAMINE

2002.a. kasum	706069.-
Maksta dividendidena välja	156069.-
Jaotamata kasumi suurendamiseks	550000.-

