

162
Miaadli Juhani

KONTROLLITUD

OÜ Servik

2003.a majandusaasta aruanne

OÜ Servik tegeleb riigisiseste kaubavedude korraldamisega ning autoremondiga, vähesel määral ka varuosade müügi ning muude kaupade müügiga.

Juriidiline aadress 90801 Taebla
Läänemaa
Eesti Vabariik

Registrikood 10412933
Telefon 50 40 429

Majandusaasta algus 01.01.2003
Majandusaasta lõpp 31.12.2003
Tegevjuht Allan Kelder

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Dokument koosneb 14 leheküljest.

Lisana esitatakse:

1. kasumi jaotamise ettepanek
2. osanike nimekiri

14. 03. 2005

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhimõtted ja hinnangud	9
Lisa 1 Varud	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Maksud	12
Lisa 4 Pikaajalised laenud	12
Lisa 5 Müügitulu	13
Lisa 6 Muu äritulu	13
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003a majandusaasta aruandele	15

14. 03. 2005

Tegevusaruanne.

2003 aastal oli OÜ Servik müügitulu 318410 krooni. Sellest veoteenust osutasime 232 098 krooni eest ning kaupu müüsimise 86 312 krooni eest. Muude ärituludena kajastasime 1 744 krooni.

Aasta lõpus soetasime juurde uue tõstukiga veoauto.

Ettevõtte juhataja palgakulu oli 17 160 krooni. Juhatusel liikmele juhatuses olemise eest töötasu ei makstud.

14. 03. 2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Servik juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 – 14 toodud OÜ Servik 2003a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses eesti hea raamatupidamistavaga;
- aastaaruande koostamisperioodil selgunud bilansipäeva järgsed olulised asjaolud, mis on ilmsiks tulnud aastaaruande valmimise kuupäevani 18.06.2004 a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Servik finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Servik on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse liige
Allan Kelder



Juhatuse liige
Margus Reimann



Juhatuse liige
Helika Kaskevits



Juhatuse liige


allkiri

Allan Kelder 4

Bilanss

AKTIVA	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr
Käibevara			
Raha ja pangakontod	34335	17163	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	47350	32540	
Kokku	47350	32540	Lisa 4
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23458	0	Lisa 3
Kokku	23458	0	
Varud			
Tooraine ja materjal	17335	18909	
Varud kokku	17335	18909	Lisa 1
Käibevara kokku	122478	68612	
Põhivara			
Materiaalne põhivara soetusmaksumuses			
Masinaid ja seadmed	300000	120000	
Muu materiaalne põhivara	9678	9678	
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-35644	-8644	
Põhivara kokku	274034	121034	Lisa 2
Aktiva kokku	396512	189646	
PASSIVA			
Kohustused ja omakapital			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud	0	0	
Kokku	0	0	
Võlad tarnijatele	18335	38370	
Maksuvõlad	2077	3844	Lisa 3
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	2646	2307	
Kokku	2646	2307	
Lühiajalised kohustused kokku	23058	44521	
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlakohustused	250000	70000	
Kokku	250000	70000	
Kohustused kokku	273058	114521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000	
Kohustuslik reservkapital	4000	4000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	35125	5171	
Aruandeaasta kasum	44329	29954	
Omakapital kokku	123454	79125	
Passiva kokku	396512	193646	

14. 03. 2005

Kasumiaruanne

	2003	2002	
Äritulud			
Müügitulu	409170	527161	Lisa 5
Muud äritulud	1744	0	Lisa 6
Äritulud kokku	410914	527161	
Ärikulud			
Kaubad ,toore, materjal ja teenused	250208	343731	Lisa 7
Mitmesugused tegevuskulud	31920	66909	
Tööjõukulud			
Palgakulu	43080	42100	
Sotsiaalmaksud	14432	14110	
Tööjõukulud kokku	57512	56210	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27000	28644	Lisa 3
Muud ärikulud	0	84	
Ärikulud kokku	366640	495578	
Ärikasum kokku	44274	31583	
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud	55	20	
Intressikulud	0	-1649	
Kokku finantstulud ja -kulud	55	-1629	
Aruandeaasta puhaskasum	44329	29954	

Rahavoogude aruanne

	2003a	2002a
1.Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	44329	29954
Materiaalse põhivara amortisatsioon	27000	28644
Nõuded ostjatele	-14810	-17205
Muud lühiajalised nõuded	0	0
Ettemakstud kulud	-23458	0
Varud	1574	0
Lühiajalised laenud	0	0
Võlad tarnijatele	-20035	19908
Maksuvõlad	-1767	612
Võlad töövõtjatele	-339	-557
Rahavood äritegevusest kokku	12494	1207
2.Rahavood investeerimisest		
Põhivara soetamisel tegelikult tasutud summa	-180000	-129678
Põhivara müügist tegelikult saadud summad	0	0
Rahavood investeerimisest kokku	-180000	-129678
3.Rahavood finantseerimisest		
Võetud laenud	180000	70000
Rahavood finantseerimisest kokku	180000	70000
Rahavood kokku	17172	127
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi algul	17163	17036
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi lõpul	34335	17163
Raha ja selle ekvivalentide vähenemine	0	127
Raha ja selle ekvivalentide suurenemine	17172	0

14. 03. 2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2002	40000	4000	35125	79125
Aruandeaasta kasum			44329	44329
31.12.2003	40000	4000	79454	123454

14.03.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhimõtted ja hinnangud.

OÜ Servik 2003a raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestupõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Servik kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud aruandeskeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna täiskroonidesse.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud bilansis miinusega real Ebatõenäoliselt laekuvad arved. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus tootmisomahinnas või neto realiseerimismaksumus.

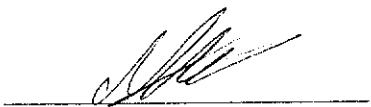
Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000.- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000.-krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100% kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle, mille maksumus ületab 1000 krooni, peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad on aastas põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar 20%

Juhatuse liige


allkiri

Allan Kelder 9

14. 03. 2005

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendide^{.....} väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtte tulude ja kulude ajastuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 01. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas nr. 8

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinult üle ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse, kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled.

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Servik käsitleb seotud osapooltena:

1. tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
2. juhtkonnas olevate isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
3. ettevõtte töötajaid.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

14. 03. 2005

Lisa 1
Varud

Varud koosnevad seisuga 31.12.2003 a. müümata kaubavarudest summas 17 335 krooni.

Lisa 2
Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne Põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	120000	9678	129678
Soetamine	180000	0	180000
Müük	0	0	0
Mahakandmine amortiseerumisel	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2003	300000	9678	309678
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-8000	0	-8000
Arvestatud kulum	-25064	-1936	-27000
Müüdud põhivara kulum	0	0	0
Mahakantud põhivara kulum	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-33064	-1936	-35000

Lisa 3
Maksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23458	0	0	1339
Üksikisiku tulumaks	0	578	0	778
Sotsiaalmaks	0	1888	0	1682
Töötuskindlustusmaks	0	90	0	45
Kokku	23458	2646	0	3844

14. 03. 2005

Lisa 4

Pikaajalised võlad

	Saldo 31.12.03	2003 a. tasuda	tähtaeg	intress
Investeeringislaen	250 000	0	2006	5%

Lisa 5

Müügitulu

OÜ Servik müügitulu jaguneb järgnevalt:

	2003	2002
Müügitulu kaubavedudest	232 098	0
Müügitulu kauba müügist	86 312	0
Muud	0	527 161
Kokku	318 410	527 161

Lisa 6

Muu äritulu

OÜ Servik muu äritulu jaguneb järgnevalt:

	2003	2002
Tulu teenuste osutamisest	1744	0
Kokku muu äritulu	1744	0

14. 03. 2005

Lisa 7**Kaubad, toore, materjal ja teenused**

	2003	2002
Kaubakulu	128 192	168 550
Küte	38 962	102 763
Remondikulud	80 622	70 846
Muud	2 432	1 572
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	250208	343 731

Lisa 8**Tingimuslikud kohustused**

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 79 454 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 20 658 krooni.

Juhatuse allkirjad 2003 a. majandusaasta aruandele

SISSE TULNUD

14. 03. 2005

Juhatus on koostanud 2003 aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku. Majandusaasta aruanne, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori.....järelalusotsusest, on läbi vaadatud ning juhatuse poolt heaks kiidetud.

/allkiri ja kuupäev

29.02.05

juhatuse liige

Allan Kelder

/allkiri ja kuupäev

28.02.05

juhatuse liige

Margus Reimann

/allkiri ja kuupäev

28.02.05

juhatuse liige

Helika Kaskevits

Juhatus liige

allkiri

Allan Kelder 14

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Servik vaba omakapital seisuga 31.12.2003 a. oli järgmine

a.eelmiste perioodide jaotamata kasum 35 125 krooni

b.aruandeaasta puhaskasum 44 329 krooni

Jaotamiskõlblik kasum kokku 79 454 krooni

OÜ Servik juhataja teeb osanikule ettepaneku jätta vaba omakapital jaotamata.

OÜ Servik

2003a. Majandusaasta aruanne
Tallinn, Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

14. 03. 2005

OÜ Servik

Registreerimise nr 10412933

Taebla

Läänemaa

Osanike nimekiri.

OÜ Servik osakapital koosneb 1 osast nimiväärtuses 40 000 EEK

Omanik: Allan Kelder
37206070319
Taebla, Läänemaa

Juhatuse liige



allkiri

Allan Kelder 16