

SA

30-00-2004

A.K. Renditeenuste osaühing 20813

SAABUNUD

Majandusaasta aruanne 30-06-2004

Äriregistri number	10446412
Käibemaksukohuslase number	EE100468678
Juriidiline aadress	Lubja tn. 6 Rakvere Lääne-Virumaa
Tegevjuht	Kaido AMBUS – juhataja
Telefon	51 11 428
Fax	32 23 126
Põhitegevusala	Reisijate vedu Eesti Vabariigis ja välismaal
Osakapital	400 000 krooni
Majandusaasta algus	01.01.2003
Majandusaasta lõpp	31.12.2003



A.K. Renditeenuste osaühingu 2003. aasta majandusaasta aruande

SISUKORD

Tegevjuhtkonna deklaratsioon - lk. 3

Tegevusaruanne - lk. 4

Raamatupidamisbilanss - lk. 5 ja 6

Kasumiaruanne - lk. 7

Rahavoogude aruanne – lk. 8

Omakapitali muutuste aruanne – lk. 9

Raamatupidamise aastaaruande lisad – lk. 10

Kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused – lk. 10-11

Lisa nr. 1 Materiaalne põhivara - lk. 12

Lisa nr. 2 Omakapital - lk. 13

Lisa nr. 3 Müügitulu - lk. 13

Lisa nr. 4 Riigimaksud - lk. 14

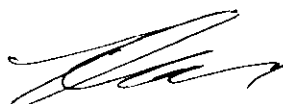
Lisa nr. 6 Pikaajalised kohustused - lk. 14

Lisa nr. 7 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus – lk. 15

Kasumi jaotamise ettepanek - lk. 16

Juhataja allkiri majandusaasta aruandele - lk. 17

Osakapitali osaühingus - lk. 18



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu juhatus deklareerib oma vastutusest lehekülgedel 1 kuni 14 esitatud osaühingu raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab osaühingu finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise päevani 12. maini 2004.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- osaühing on jätkuvalt tegutsev.



Osaühingu A.K. Renditeenuste juhataja Kaido AMBUS

Tegevusaruanne

A.K. Renditeenuste osaühing on asutatud 1998.a. juulis. Firma registreeritud osakapital asutamisel oli 50.000 krooni ja reservidesse seotud omakapitali alla suunati omaniku Kaido AMBUS'e poolt antud laen summas 150 000 krooni. Aastal 2001.a. suurendati osakapitali 400 000 kroonini.

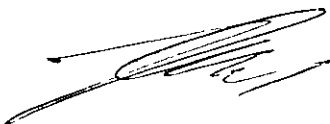
Asutamisest alates on osaühing teostanud kaupade ja reisijate vedu põhiliselt Eesti Vabariigis, aga ka välismaal, peamiselt Euroopa riikides.

Osaühingul on 17 mitmesugust sõidukit: nii kaubaautosid kui reisijate veoks busse.

Aruandeaastal soetati garaaž aadressil Narva tn 27F Rakvere linnas.

Osaühingus töötas aruandeaastal viis kuni kuus palgalist töötajat, kulutused töötasule kokku 151 576 krooni. Juhatajale maksti töötasu 24 000 krooni, millisele summale lisanduvad sotsiaal- ja töötuskindlustuskulud.

Firma jätkab 2004.a. aastal majandustegevust.



RAAMATUPIDAMISBILANSS

arvestusperiood 01. jaanuar 2003.a. kuni 31. detsember 2003.a.

A K T I V A (VARAD)

Käibevara	31.12.2003.a.	01.01.2003.a.
Raha ja pangakontod	237 452	175 387
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata arved	281 400	206 915
Ettemakstud tul.per.kulud		
Muud ettemaksed	13 055	0
Käibevara kokku:	531 907	382 302
Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised	1016 366	0
Masinad ja seadmed (soetusm.)	3297 350	3167 133
Akumuleeritud põhivara kulum	- 1249 003	- 885 283
Materiaalne põhivara kokku:	3064 713	2281 850
<u>A K T I V A (varad) KOKKU</u>	3596 620	2664 152



P A S S I V A (kohustused ja omakapital)

Võlakohustused

Pikaajaliste kohustuste maksed

järgmisel aastal – lisa	523 231	510 546
-------------------------	---------	---------

Võlad tarnijatele

Tarnijatele tasumata arved	205 476	142 687
----------------------------	---------	---------

Maksuvõlad -lisa

50 602	12 065
--------	--------

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele	21 295	6 508
--------------------	--------	-------

Dividendivõlad	64 865	0
----------------	--------	---

Lühiajalised kohustused kokku:	865 469	671 806
---------------------------------------	----------------	----------------

Pikaajalised võlakohustused

Laenud – lisa	1140 998	441 638
---------------	----------	---------

Liisingud – lisa	342 565	588 498
------------------	---------	---------

KOHUSTUSED KOKKU	2349 032	1701 942
-------------------------	-----------------	-----------------

Omakapital osaühingus

Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000
--------------------------	---------	---------

Reservkapital	40 000	0
---------------	--------	---

Eelmiste per. jaotamata kasum	593 627	306 091
-------------------------------	---------	---------

Aruandeaasta kasum/kahjum	213 961	256 119
---------------------------	---------	---------

Omakapital osaühingus kokku:	1247 588	962 210
-------------------------------------	-----------------	----------------

P A S S I V A (kohustused ja

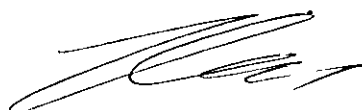
omakapital) KOKKU	3596 620	2664 1527
--------------------------	-----------------	------------------



KASUMIARUANNE

skeem 1

	<i>Aruande perioodil</i>	<i>Eelmisel maj. aastal</i>
Müügitulu	2802 943	2669 830
Muud äritulud	4 209	18
Äritulud kokku	2807 152	2669 848
Kaubad, toore,materjal,teenused	1668 262	1736 425
Muud tegevuskulud	188 325	136 280
Tööjõukulud		
a. Palgakulu	113 514	26 779
b. Sotsiaalmaksud	37 462	8 843
c. töötuskindlustuskulu	600	133
Kulum	430 400	391 526
Muud ärikulud	59 687	1 070
Ärikulud kokku	2498 250	2301 056
Ärikasum	308 902	368 792
Finantstulud		
Muud intressitulud	17	42
Intressikulud	115 641	112 715
Erakorralised tulud	20 683	0
KASUM (KAHJUM)		
MAJANDUSTEGEVUSEST	213 961	256 119



Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest	2003	2002
Ärikasum	213 961	256 119
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum(lisa nr.	430 400	391 526
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete		
muutus (lisa nr.	- 87 540	- 54 061
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete		
muutus (lisa nr.	193 663	360 528
Rahavood äritegevusest kokku	750 484	954 112
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara müük (lisa nr.	111 680	0
Materiaalse põhivara soetus (lisa nr.	- 1145 066	- 1404 864
Rahavood investeerimisest kokku	- 1033 386	- 1404 864
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud - lisa	1000 000	401 800
Laenude tagasimaksed – lisa	- 171 000	- 215 644
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed – lisa	- 202 510	- 477 835
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	626 490	577 162
Rahavood kokku	62 065	126 410
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	175 387	48 977
Raha ja raha ekvivalentide muutused	62 065	126 410
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	237 452	175 387



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kohustuslik reservkapital	Kokku
Saldo 01.01.2001	50 000	171 920	0	221 920
Fondiemissioon	150 000	- 150 000	0	0
Osakapitali suurend.				
Mitterahal. sissemaksega 140 000		-	-	140 000
Osakapitali suurend.				
rahalise sissemaksega 60 000	60 000	-	-	60 000
2001.a. Puhaskasum		284 171	-	284 171
Saldo 31.12.2001	400 000	306 091	0	706 091
2002.a. Puhaskasum		256 119	-	256 119
Saldo 31.12.2002	400 000	562 210	0	962 210
2003.a. puhaskasum		213 961		213 961
Reservkapitali				
moodustamine		- 40 000	40 000	0
Materiaalse põhivara				
ümberhindlus		171 417		171 417
Väljakuulutatud				
dividendid		- 100 000		- 100 000
Saldo 31.12.2003	400 000	807 588	40 000	1247 588



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused

2003.a. majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise seaduse nõuetele ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud standarditele, juhenditele ja soovitudele ning lähtuvalt heast raamatupidamistavast. Aastaaruande koostamisel lähtuti sellest, et majandusaasta aruanne edastaks aktuaalse, olulise, objektiivse ja võrreldava informatsiooni A.K. Renditeenuste osaühingu kohta.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Bilansis kajastatavad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille sissenõudmine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse.

Põhivaraks loetakse varasid tööega üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 10.000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kui materiaalse põhivara eeldatav realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud eeldatavas realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse inventuuri käigus igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Transpordivahendite ja seadmete kulum on arvestatud raamatupidamises kuni 40% ulatuses soetusmaksumusest, hoonete kulum kuni 8% ulatuses soetusmaksumusest.



-61-

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuludena.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Müügitulu kajastab osutatud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpus. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid koostamispäeva 12.05.2004 vahelisel perioodil, kuid on seotud aruandeaastal või aruandeaasta eelnevatel aastatel toimunud tehingutega. Sündmused peale bilansipäeva, mida ei võetud arvesse varade ja kohustuste hindamisel, kuid mis oluliselt mõjutavad aruandeaastale järgneva majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

2003.a. kasumiaruande koostamisel kasutati skeemi nr. 1.



Lisa nr.1

Materiaalne põhivara

(kroonides)

Materiaalse põhivara grupid	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
<u>Soetusmaksumus</u>			
Algsaldo 31.12.2002	0	3167 133	3167 133
Korrigeerimine	0	171 417	171 417
Korrigeeritud saldo 31.12.2002	0	3338 550	3338 550
Soetamine	1016 366	128 700	1145 055
Müük	0	- 169 900	- 169 900
Lõppsaldo 31.12.2003	1016 366	3297 350	4313 716
<u>Akumuleeritud kulum</u>			
Algsaldo 31.12.2002	0	- 885 283	- 885 283
Arvestatud kulumit	- 4 200	- 426 200	- 430 400
Müük	0	66 680	66 680
Lõppsaldo 31.12.2003	- 4 200	- 1244 803	- 1249 003
<u>Jääkväärtus</u>			
31.12.2002	0	2281 850	2281 850
31.12.2003	1012 166	2052 547	3064 713

Materiaalse põhivara ümberhindlust ega allahindlust ei teostatud.

Kulumit on arvestatud lineaarsel meetodil.

Väheväärtusliku põhivara maksumuse piiriks on 10 000 krooni.



Lisa nr.2**Omakapital**

Osaühingu osakapital suuruseks on nelisada tuhat (400 000) krooni. Osakapitali suurendati kolmesaja viiekümne tuhande (350 000) krooni võrra mais 2001. aastal järgmiselt:

- Fondi emissiooni teel jaotamata kasumi arvelt ükssada viiskümmend tuhat (150 000) krooni;
- Firmale antud laenu arvelt ükssada nelikümmend tuhat (140 000) krooni;
- Rahalise sissemakse teel kuuskümmend tuhat (60 000) krooni.

Aastal 2003 osakapitali ei muudetud.

Vastavalt põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks nelisada tuhat (400 000) krooni ja maksumaaalseks suuruseks üks miljon kuussada tuhat (1 600 000) krooni.

Osaühing on viimased aastad olnud kasumis, aruandeperioodi alguseks oli jaotamata kasumi suuruseks 562 211 krooni, kogu teenitud kasum investeeriti põhivarasse. Aruandeaastal teeniti kasumit 385 378 krooni.

Varasemate perioodide eest dividende makstud ei ole, aasta 2003 eest makstakse dividende ükssada tuhat (100 000) krooni.

Osakapital kuulub Kaido AMBUS'ele - 100% ulatuses, ID 36906015216

Lisa nr.3**Müügitulud**

Osaühing osutas veoteenuseid aastal 2002 kokku 2669 830 krooni eest, sealjuures oli välisreise 52 470 krooni eest, aastal 2003 aga kokku 2802 943 krooni eest, sealjuures välisreise 50 240 krooni eest.

Firmal on kindlad lepingupartnerid, kellele osutatakse transporditeenust, kuid tehakse ka juhuvedusid.



Lisa nr.4

Riigimaksud

Osaühingu riigimaksude bilansijärgsed saldod on järgmised:

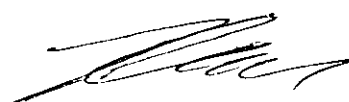
	31.12.2003.a.	31.12.2002.a.
- käibemaks	8 341	11 092
- kinnipeetud tulumaks	1 550	334
- sotsiaalmaks	3 766	616
- töötuskindlustusmaks	235	26
- kogumispension	179	0
- dividendi tulumaks	35 135	
- intressid	1 396	0
Kokku:	50 602	12 068

Seisuga 31.12.2003.a. on maksud tasutud õigeaegselt, maksmata on vaid käibemaksu intressid ja kogumispensioni maksed

Lisa 5

Pikaajalised võlad

Pikaajaline kohustus	Pangalaen	Kapitali rendikohustus	Kokku
Võlgnevuse jääk 31.12.2002	612 638	928 044	1540 682
Kohustuse suurenemine	10000 000	0	1000 000
Kohustuse tasumine	171 000	362 888	533 888
Võlgnevuse jääk 31.12.2003	1441 638	565 156	2006 794
Kohuste tasumine:			
2004.a	300 640	222 591	523 231
2005.a.	393 240	216 753	609 993
2006.a.	321 878	125 812	446 690
Intressimäär	Baas+4,5%	9%	
Lõplik tasumine	15.11.2008	15.06.2006	



Lisa 6

	<u>Kapitalirent</u>	
	31.12.2003	31.12.2002.
Masinad ja seadmed		
Soetusmaksumus	565 156	928 044
Akumuleeritud kulum	352 201	123 901

Lisa 7

Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

Kirjete loetelu ja sisu selgitus	2003	2002
<u>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</u>	<u>- 87 540</u>	<u>- 54 061</u>
sealhulgas bilansikirjete muutus:		
nõuded ostjate vastu kokku	- 74 485	- 54 061
tulevaste perioodide kulud	- 13 055	
<u>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus</u>	<u>193 663</u>	<u>360 528</u>
sealhulgas bilansikirjete muutus:		
võlad tarnijatele	62 789	28 411
maksuvõlad	38 537	2 788
võlad töövõtjatele	14 787	2 939
muud lühiajalised võlad	12 685	326 390
dividendivõlad	64 865	0
<u>Materiaalse põhivara müük</u>	<u>111 680</u>	<u>0</u>
sealhulgas		
müüdud põhivara bilansiline maksumus	169 900	0
Korrigeerimine:		
kasum põhivara müügist	- 58 220	0
<u>Materiaalse põhivara soetus</u>	<u>- 1145 066</u>	<u>-1404 864</u>
sealhulgas		
põhivara soetus kokku (lisa nr.	- 1145 066	-1404 864
kapitalirendi tingimustel renditud põhivara	0	1149 245



Kasumi jaotamise ettepanek

Osaühingu juhatus teeb üldkoosolekule järgmise ettepaneku:

- eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt maksta välja dividende

- Jaotamata kasumi arvelt moodustada reservfond 1/ 10 osakapitalist
summas 40 000

- seisuga 12.05.2004 on jaotamata kasum summas

Dividende mitte maksta.



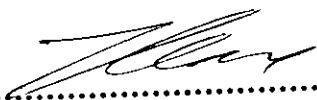
Osaühingu juhataja Kaido AMBUS

Juhataja (juhatuse ainuliikme) allkiri 2003.a.

majandusaasta aruandele

Juhatus on 12. mail 2004.a. koostanud tegevusaruande ning raamatupidamise aruande ja kasumi jaotamise ettepaneku seisuga 31.12.2003.a.

Ainuosaniku protokollilise otsusega 12.05. 2004.a. on majandusaasta aruanne läbi vaadatud ja heaks kiidetud

Juhataja Kaido Ambus  12. mail 2004.a.

Osakapitali jaotus A.K. Renditeenuste osaühingus
registrinumber 10446412

Seisuga 12.05.2004.a. on A.K. Renditeenuste osaühingu osakapitali suurus
nimiväärtuses on nelisada tuhat (400 000) krooni ja kuulub ainuisikuliselt Eesti
Vabariigi kodanikule Kaido AMBUS'ele - ID 36006015216, eluk: Lubja tn. 6
Rakvere Lääne-Virumaa 44312

