

2003.01.01
2003.12.31
14
KONTROLLITUD

OÜ Palivere Saeveski

2003 a. majandusaasta aruanne

Osaühingu Palivere Saeveski peamine tuluallikas on küttepude tegemine ja turustamine.

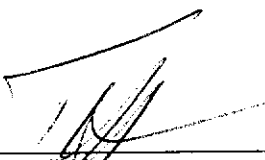
Juriidiline aadress	Kruusiaugu talu, Luigu küla, Taebla vald 90802 Läänemaa
Registrikood	10452536
Telefon	47 37 357
Majandusaasta algus	01.01.2003
Majandusaasta lõpp	31.12.2003
Tegevjuht	Raivo Tapper

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Dokument koosneb 12 leheküljest.

Lisana esitatakse:

1. kasumi jaotamise otsus
2. osanike nimekiri


allkiri

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 arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Materiaalne põhivara	10
Lisa 2 Maksuvõlad	11
Lisa 3 Müügitulu	11
Lisa 4 Muud äritulud	11
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11

Tegevusaruanne.

2003 aastal teenis OÜ Palivere Saeveski tulu 28 643 krooni eest. Muu äritulu summas 6 986 krooni moodustus kasumist põhivara müügist. Müüsimise Traktori-MTZ ja tõstuki. Asemele ostime halumasina JAPA summas 33 051 krooni.

Osaühingus töötas seisuga 31.12.2003 üks inimene. Kokku oli osaühingu palgafond 2003 aasta 38 041 krooni. Sellest juhataja palgakulu oli 28 000 krooni.

Juhatuse liikmetele juhatuses olemise eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Palivere Saeveski juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 – 12 toodud OÜ Palivere Saeveski 2003 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- aastaaruande koostamisperioodil selgunud bilansipäeva järgsed olulised asjaolud, mis on ilmsiks tulnud aastaaruande valmimise kuupäevani 05.05.2004 a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Palivere Saeveski finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Palivere Saeveski on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raivo Tapper
Juhatuse liige

Andrus Kängsepp
Juhatuse liige



alkie

Bilanss

AKTIVA	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr
Käibevara			
Raha ja pangakontod	83451	148589	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	0	224850	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-224850	
Kokku	0	0	
Ettemaksed	433	1289	
Käibevara kokku	83884	149878	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja hooned (soetusmaksumuses)	26993	26993	
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	87526	244644	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	32974	30432	
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-61175	-183596	
Põhivara kokku	86318	118473	Lisa 1
Aktiva kokku	170202	268351	
PASSIVA			
Kohustused ja omakapital			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	1352	4773	
Maksuvõlad	95125	81451	Lisa 2
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	0	4439	
Kokku	0	4439	
Lühiajalised kohustused kokku	96477	90663	
Kohustused kokku	96477	90663	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000	
Reservfond	18743	18743	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum	118945	247959	
Aruandeaasta kasum/-kahjum	-103963	-129014	
Omakapital kokku	73725	177688	
Passiva kokku	170202	268351	

Kasumiaruanne

	2003	2002	Lisa nr.
Äritulud			
Müügitulu	28643	138185	Lisa 3
Muud äritulud	6986	1667	Lisa 4
Äritulud kokku	35629	139852	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	24478	59395	Lisa 5
Mitmesugused tegevuskulud	21685	29394	
Tööjõukulud kokku	50787	101870	
s.h. palgakulu	38041	76127	
s.h. sotsiaalmaksud	12746	25743	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40836	78001	
Muud ärikulud	1806	206	
Ärikulud kokku	139592	268866	
Ärikasum/-kahjum kokku	-103963	-129014	
Aruandeaasta puhaskasum/-kahjum	-103936	-129014	

Rahavoogude aruanne

	2003a	2002a
1.Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-103963	-129014
Materiaalse põhivara amortisatsioon	40836	78001
Kasum põhivara müügist	-6986	-1667
Ostjate tasumata arved	0	24336
Võlgnevus tarnijatele	-3421	-7088
Maksuvõlad	13674	13979
Ettemaksed	856	0
Viitvõlad	-4439	-3560
Rahavood äritegevusest kokku	-63443	-25013
2.Rahavood investeerimisest		
Põhivara ost	-35593	-4000
Põhivara müük	33898	44993
Rahavood investeerimisest kokku	-1695	40993
3.Rahavood finantseerimisest		
Välja makstud dividendid	0	-56691
Rahavood finantseerimisest kokku	0	-56691
Rahavood kokku	-65138	-40711
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi algul	148589	189300
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi lõpul	83451	148589
Raha ja selle ekvivalentide vähenemine	65138	0
Raha ja selle ekvivalentide suurenemine	0	40711

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reserv	Eelnevate per. tulem	Aruandeaasta tulem	Omakapital
31.12.2002	40000	18743	247959	-129014	177688
Ümbertõstmine	0	0	-129014	129014	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	-103963	-103963
31.12.2003	40000	18743	118945	-103963	73725

Raamatupidamise aastaaruande lisad.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

OÜ Palivere Saeveski 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 Palivere Saeveski 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.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000.- 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 bilansiväliselt arvestust ei peeta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad on aastas põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- Tootmiseseadmed 20%
- Autod ja transpordivahendid 20%
- Muu inventar 20%

Arenguväljaminekud kantakse kohe kulusse.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01. jaanuarist 2004 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 24/76 netodividendidena 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.

31.12.2004 a. kehtiva tulumaksuseaduse redaktsiooni kohaselt ei maksustata mitteresidendist äriühingule kuuluvast residendist äriühingust väljavõetavaid dividende Eestis tulumaksuga.

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.

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.

Lisa 1

Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	26993	244644	30432	302069
Soetamine	0	33051	2542	35593
Müük	0	-190169	0	-190169
Amortiseerumine	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2003	26993	87526	32974	147493
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-6000	-164986	-12610	-183596
Arvestatud kulum	-1200	130041	-6420	122421
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-7200	-34945	-19030	-61175

Lisa 2

Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2003 ettemaks	31.12.2003 võlg	31.12.2002 ettemaks	31.12.2002 võlg
Isikutulumaks	0	19657	0	13111
Käibemaks	433	0	1289	0
Sots.maks	0	73602	0	67048
Töötuskindlustus	0	1866	0	1292
Kokku	433	95125	1289	81451

Lisa 3

Müügitulu

	2003	2002
Müügitulu	15616	7099
Saematerjali müük	13027	102862
Transporditeenused	0	23500
Raiateenused	0	4724
Kokku	28643	138185

Lisa 4

Muud äritulud

	2003	2002
Kasum põhivara müügist	6986	1667
Kokku	6986	1667

Lisa 5

Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003	2002
Kütus	18515	
Seadmete remondikulu	5963	
Kokku	24478	59395

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek:

OÜ Palivere Saeveski jaotamiskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003 a. oli järgmine

a.eelnevate perioodide jaotamata kasum/kahjum	118 945 krooni
b.aruandeaasta puhaskasum	- 103 963 krooni
Kokku	14 982 krooni

2003 aastal tekkinud kahjum kaetakse eelnevate perioodide kasumi arvelt.

OÜ Palivere Saeveski juhatuse liikmete allkirjad aruandele

OÜ Palivere Saeveski juhatus on koostanud 2003 aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

/allkiri ja kuupäev

Raivo Tapper

/allkiri ja kuupäev

Andrus Kängsepp

Osanike nimekiri

RAIVO TAPPER

üks osa

nimiväärtuses 20 000 EEK

Isikukood: 36608214711

Elukoht: Luigu k., Taebla vald, Läänemaa

ANDRUS KÄNGSEPP

üks osa

nimiväärtuses 20 000 EEK

Isikukood: 36203074715

Elukoht: Luigu k., Taebla vald, Läänemaa

Kokku

40 000 EEK