

03 -07- 2003

OÜ Lamerra & CO

Majandusaasta aruanne

L-15
M. J. Laansalu

Majandusaasta algus: 13. märts 2002

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2002

Ärinimi:	OÜ Lamerra & CO
Äriregistri kood	10847306
Aadress:	Tallinn, Sõstra 4-67
Telefon:	050 49 212
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused ja transpordivahendite rentimine
Juhatuse esimees:	Ain Laansalu

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

03 -07- 2003

OÜ Lamerra & CO juhataja on koostanud 2002. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
"30" juunil 2003.a. aktsionäri poolt ning millele on alla kirjutanud Äriühingu juhataja.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Ain Laansalu

juhatuse esimees



SISUKORD

03 -07- 2003

Tegevusaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne skeem 1	8
Omakapitali muutuse aruanne	9
Rahavoogude aruanne.....	10
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	11
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Varud.....	12
Lisa 4. Antud lühiajalised laenud.....	12
Lisa 5. Viitlaekumised	12
Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine.....	13
Lisa 7. Kapitalirent.....	13
Lisa 8. Tagatiseta võlakohustused	13
Lisa 9. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	13
Lisa 10. Realiseerimise netokäive.....	14
Lisa 11. Tulumaks.....	14
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	15



Tegevusaruanne

03 -07- 2003

Osühing Lamerra & CO alustas tegevust 2002.aastal ning põhilisteks tegevusaladeks on raamatupidamiseteenuse osutamine ja transpordivahendi renditeenused.

2003.aastal lisandub teenuste hulka veel juhtimisteenused ning jätkatakse transpordivahendi renditeenuse osutamist. 2003.aastal väheneb raamatupidamisteenuste osutamise maht.

Juhataja tasu ja soodustusi ei saa. Keskmine töötajate arv oli 1 ja töötaja tasu 2002. aastal oli 7400 krooni.



03-07-2003

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Lamerra & CO juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2003 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 Lamerra & CO jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2002.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30.juunil 2003.a

AIN LAANSALU

juhatuse esimees



Bilanss

03-07-2003

kroonides

AKTIVA

31.12.2002 13.03.2002

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	54 864	40 000
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	12 684	0
Ostjatelt laekumata arved		12 684	0
Mitmesugused nõuded		460 000	0
Muud lühiajalised nõuded		460 000	0
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)	Lisa 5	20 055	0
Intressid		20 055	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		16 734	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 9	12 747	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		3 987	0
Varud	Lisa 3	149	0
Lühiajalised ettemaksed hankijatele		149	0

KÄIBEVARA KOKKU		564 486	40 000
------------------------	--	----------------	---------------

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 6,7	315 198	0
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		371 771	0
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-56 573	0

PÕHIVARA KOKKU		315 198	0
-----------------------	--	----------------	----------

AKTIVA KOKKU		879 684	40 000
---------------------	--	----------------	---------------



03 -07- 2003

kroonides

PASSIVA

31.12.2002.....13.03.2002.....

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	68 180	0
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	68 180	0
Võlad hankijatele	157	0
Hankijatele tasumata arved	157	0
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	38 350	0
Intressivõlad	38 303	0
Muud viitvõlad	47	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	106 687	0

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	722 419	0
Mittekonverteeritavad võlakohustused	Lisa 8 640 000	0
Pikaajalised liisingkohustused	82 419	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	722 419	0

KOHUSTUSED KOKKU	829 106	0
-------------------------	----------------	----------

OMAKAPITAL

Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 578	0

KOKKU OMAKAPITAL	50 578	40 000
-------------------------	---------------	---------------

PASSIVA KOKKU	879 684	40 000
----------------------	----------------	---------------



SISSE TULNUD

03-07-2005

2001

Kasumiaruanne skeem 1

ÄRITULUD

Realiseerimise netokäive

Lisa 10

131 737

ÄRITULUD KOKKU

131 737

ÄRIKULUD

Mitmesugused tegevuskulud

31 340

Tööjõukulud

13 068

palgakulu

7 400

sotsiaalmaksud

5 668

Kulum

56 573

põhivara kulum ja väärtuse langus

56 573

Muud ärikulud

1 084

ÄRIKULUD KOKKU

102 065

ÄRIKASUM (-KAHJUM)

29 672

FINANTSTULUD

26 233

muud intressi- ja finantstulud

26 233

FINANTSKULUD

45 327

intressikulud

45 327

KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST

10 578

KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST

10 578

ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)

10 578



03 -07- 2003

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Aruande-aasta kasum	Kokku	kroonides
Seisuga 13.03.02	40 000		40 000	
2002.a. kasum		10 578		
Seisuga 31.12.02	40 000	10 578	50 578	

Vastavalt OÜ Lamerra & CO põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Osa nimiväärtus on 100 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 400 tükki.



Rahavoogude aruanne
 Kaudne meetod

03-07-2003
 kroonides

	2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	
Kasum enne tulumaksu	10 578
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>	
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	56 573
Intrassikulu	7 024
Intrassitulu	-6 178
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	67 997
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-12 684
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-460 000
Varud (+/-)	-149
Viitlaekumised	-20 055
Tulevaste per.kulud	-16 734
Võlgnevus hankijatele (+/-)	157
Viitvõlad (+/-)	38 350
Põhitegevuse genereeritud raha	-403 118
Intrassimaksed	-7 024
Intrassi laekumised	6 178
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-403 964
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD	
Põhivara soetamine	-371 771
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-371 771
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD	
Saadud pikaajalisi laenusid	640 000
Kapitalirendimaksede tasumine	150 599
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	790 599
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	14 864
RAHA ALGJÄÄK	40 000
RAHA LÕPPJÄÄK	54 864



03 -07- 2003

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. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Transpordivahendid 20% aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse 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. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

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

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule OÜ Lamera & CO moodustab reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal kantakse 5% puhaskasumist reservkapitali, kuni saavutatakse ettenähtud suurus.



Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

03 -07- 2003

Lisa 1. Raha ja pangakontod

2002

Pangakonto 54,863

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 12,684 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Varud

Varude all on kajastatud ettemaksed hankijatele summas 149 krooni.

Lisa 4. Antud lühiajalised laenud

Laenusaajad	Laenusumma	Intressimäär	Laenu tagastamise lõpptähtaeg
Lühiajalised laenud:			
OÜ LM Keskus	220, 000	11%	30.09.2003
OÜ Citymark	240, 000	10%	01.03.2003
Lühiajalised laenud kokku:	460, 000		

Lisa 5. Viitlaekumised

Viitlaekumistes on ära toodud OÜ Citymarki poolt 2002.aastal tasumata intressid summas 20,055 krooni.



SISSE TULNUD

03 -07- 2003

Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar ja muud
Soetamine	371,771
s.h. kapitalirendiga	317,551
Soetusmaksumus 31.12.2002	371,771
Aruandeaastal arvestatud kulum(+)	56,573
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	56,573
Jääkmaksumus	315,198

Lisa 7. Kapitalirent

OÜ Lamerra rendib AS Hansa Liising Eestilt 36 kuuks 8% intressiga sõiduauto VW Sharan Firstline TDI 1,9 kapitalirenditingimustel järgnevalt:

	Sõiduauto
Soetusmaksumus 31.12.2002	317,551
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-42,344

Lisa 8. Tagatiseta võlakohustused

Tagatiseta võlakohustused seisuga 31.12.2002.a

	Pikaajaline	Intressimäär	Saamise aeg	Lõpptähtaeg
Laenud Ain Laansalult	240,000	10%	märts 2002	01.03.2005
	40,000	11%	aprill 2002	22.04.2006
	140,000	11%	mai 2002	28.05.2007
	220,000	11%	september 2002	30.09.2005

Lisa 9. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

31.12.2002

Maksuliik	Ettemaks
Käibemaks	12747



SISSE TULNUD

03-07-2003

Lisa 10. Realiseerimise netokäive

Kogu realisatsioon toimus Eesti Vabariigis.

Realisatsioon tegevusalade lõikes	2002	
Raamatupidamiseteenused:	37795	28,7%
Auto renditeenus	93942	71,3%
Kokku	131737	100%

Lisa 11. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2002 moodustas 10 578 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 2 183 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 8 395 krooni.



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

AS Megakasum aktsionäride üldkoosolek otsustas jaotada 2002. aasta lõpuks kogunenud 10 578 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi	530	krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	10048	krooni.

