

KONTROLLITUD

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -07- 2004

L-16

KRISTINA LAISAAR

OÜ VIAPAK
TALLINN

2003.A.MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
27 -07- 2004

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 1 Tähtajalised garantiidokumendid ja nõuded	12
Lisa 2 Lõpetamata projektid	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Kapitalirent	13
Lisa 5 Maksuvõlad	13
Lisa 6 Müügitulu	13
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	14
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTUSE ARUANNE	15
JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16



Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

27 -07- 2004

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

.....KRISTINA LAISAAR.....

OÜ VIAPAK peamiseks tegevusalaks on ehitus- ja remonttööde teostamine nii peatöövõtjana kui allhanke korras.

Juriidiline aadress:	Viadukti tee 42 11313 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri kood:	10482032
Telefon	6 512 338
Faks	6 512 338
E-mail	www.viapak.ee
Audiitor	Joel Tõugjas
Aruandeaasta algus ja lõpp	01.01.2003 -31.12.2003



27-07-2004

TEGEVUSARUANNE**Ülevaade OÜ Viapak majandustegevusest**

2003.aastal moodustasid OÜ Viapak äritulud kokku 7 072 602 krooni, mis on võrreldes 2002. aastaga vähenenud 1,5 % võrra. Planeeritud juurdekasv jäi saavutamata, sealhulgas realiseerimise netokäibe kokku 7 061 901 krooni. Vähenedes võrreldes 2002. aastaga 2 %.

2003.aastal teostasime jätkuvalt fassaadide soojustamistööd ja nende tööde osatähtsus realiseerimise netokäibest on tõusnud 85 %-ni. Suutsime suurendada fassaaditööde osatähtsust realiseerimise netokäibest võrreldes 2002.aastaga 10% võrra.

Suurimad objektid olid korruselamu fassaad Roosikrantsi tänaval Tallinnas, paariselamud fassaadid Tiskres Harju maakonnas, korterelamu fassaad Sõpruse puisteel Tallinnas, AS Balteco kontori ja tootmishoone Harju maakonnas.

2003.aastal jätkasime fassaaditööde hooajalisusest tingituna siseviimistlustööde alltöövõtuga, et tagada tööga töötajaid aastaringselt.

Oleme täiendanud ettevõtet kvalifitseeritud tööjõuga, oleme investeerinud masinatesse ja seadmetesse, et meie töö tulemus oleks vastavuses kliendi soovidega. On jätkunud koostöö suurte peatöövõtjatega Irest Ehitusjuhtimuse AS, AS Merione nii fassaadide kui ka siseviimistluse osas.

Ehitustegevus toimus 100% Eesti Vabariigis. OÜ Viapak on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Töötasu ja kaader

2003. aastal töötas OÜ Viapakis keskmiselt 21 töötajat ja palgakulu oli 1 837 749 krooni. Töötajate arv võrreldes 2002.a. on jäänud samaks. Keskmine töötasu 2003. aastal moodustas 7 237 krooni. Tegevjuhile maksti 2003. aastal 22 800 krooni.

2004. aasta tegevusplaan

2004. aastal püüame hoida 2003 a.saavutatud tulemusi. Erilist tähelepanu pöörame veelgi fassaaditööde mahu suurenemisele, prognoosides realiseerimise netokäibe suurenemist 10% võrra. Selle saavutamiseks peame täiendavalt juurde võtma töötajaid läbi viima nende koolitamise, et plaanid ellu rakendada.

Toivo Aava
Juhatuse liige



27-07-2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

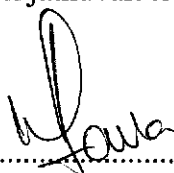
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud OÜ VIAPAK raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatus kinnitab, et:

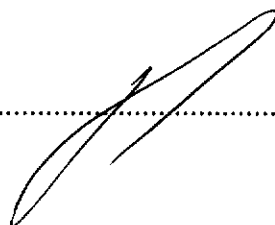
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamis-tava nõuetega;

2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;

3. OÜ VIAPAK on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatuse liige
Toivo Aava



Juhatuse liige
Reeli Kaldoja

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
27 -07- 2004

RAAMATUPIDAMISBILANSS

AKTIVA

KÄIBEVARA

	Lisa nr	31.12.03	31.12.02
Raha ja pangakontod		621 095	93 848
Lühiajaline finantsinvesteering	1	47 090	0
Nõuded ostjate vastu		950 392	566 157
Ostjate laekumata arved		950 392	566 157
Mitmesugused nõuded		0	3 540
Muud lühiajalised nõuded(ettemaksud)		0	3 540
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		285 263	0
Intressid		2 779	0
Muud viitlaekumised		500	0
Tellijatelt saadaolevad summad	2	281 984	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		6 281	5 174
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		6 281	5 174
Varud		97 980	46 197
Tooraine ja materjal		97 980	46 197
KÄIBEVARA KOKKU		2 008 101	714 916

PÕHIVARA

Mitmesugused pikaajalised nõuded			
Pikaajalised finantseeringud		59 991	100 490
Pikaajalised ostjate laekumata arved	1	12 423	0
Muud pikaajalised nõuded	1	47 568	100 490
Materiaalne põhivara	3	239 076	132 589
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		531 242	360 647
Muu inventar, tööriistad ja muud (soetusmaksumuses)		26 857	26 857
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-319 023	-254 915
PÕHIVARA KOKKU		299 067	233 079
AKTIVA KOKKU		2 307 168	947 995

27-07-2004

PASSIVA

31.12.03.....31.12.02.....

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused		33 975	0
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	4	33 975	0
Võlad hankijatele		1 516 896	406 894
Tarnijatele tasumata arved		1 516 896	406 894
Maksuvõlad	5	312 850	237 257
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		186 974	119 159
Võlad töövõtjatele		186 974	116 629
Muud viitvõlad		0	2 530
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud		0	46 610
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 050 695	809 920

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused		96 388	0
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	4	96 388	0

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		96 388	0
-------------------------------	--	--------	---

KOHUSTUSED KOKKU		2 147 083	809 920
------------------	--	-----------	---------

OMAKAPITAL

Aktsiakapital või osakapital nominaalväärtuses		40 000	40 000
Ümberhindluse reserv			
Reservid		8 490	760
Kohustuslik reserv		8 490	760
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		89 585	20 012
Aruandeaasta kasum		22 010	77 303

KOKKU OMAKAPITAL		160 085	138 075
------------------	--	---------	---------

PASSIVA KOKKU		2 307 168	947 995
---------------	--	-----------	---------



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**KASUMIARUANNE**

27-07-2004

	2003	2002
ÄRITULUD		
Müügitulu	7 061 901	7 205 264
Muud äritulud	10 701	526
ÄRITULUD KOKKU	7 072 602	7 205 790
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	3 737 490	3 424 144
Mitmesugused tegevuskulud	778 553	1 351 929
Tööjõukulud	2 453 389	2 279 456
palk	1 837 749	1 707 129
sotsiaalmaksud	615 640	572 327
Kulum	81 584	74 135
põhivara kulum ja väärtuse langus	81 584	74 135
ÄRIKULUD KOKKU	7 051 016	7 129 664
ÄRIKASUM	21 586	76 126
FINANTSTULUD JA -KULUD		
muud intressi- ja finantstulud	3924	3161
muud intressi-ja finantskulud	-3500	-1984
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU	424	1 177
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	22 010	77 303
ARUANDEAASTA KASUM	22 010	77 303



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -07- 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudne meetod

	2003	2002
Puhaskasum	22 010	77 303
<i>Korrigeerimised</i>		
<i>Materiaalse põhivara kulum</i>	81 584	74 135
<i>Kasum põhivara müügist</i>	-3 289	0
<i>Finantstulud</i>	-3 924	-3 161
Nõuded ostjate vastu	-384 235	252 899
Varud	-51 783	94 815
Mitmesugused nõuded	-278 944	-3 540
Tulevaste perioodide kulud	-1 107	276
Maksuvõlad	75 593	59 548
Võlgnevus tarnijatele	1 110 002	-453 452
Muud lühiajalised kohustused	21 205	45 439
Rahavood äritegevusest	587 112	144 262
Investeeringustegevuse rahavood		
Põhivara soetamine	-25 680	-10 436
Põhivara müük	46 610	0
Pikaajalised nõuded	40 499	-100 490
Saadud intressid	1 145	3 161
Rahavood investeeringisest	62 574	-107 765
Finantseeringustegevuse rahavood		
Kapitalirendi põhiosa maksed	-75 349	-39 505
Rahavood finantseeringisest	-75 349	-39 505
Rahavood kokku	574 337	-3 008
Raha ja pangakontode muutus	574 337	-3 008
Raha algjääk	93 848	96 856
Raha lõppjääk	668 185	93 848

Tallinna Linna kohus
Registriosakond

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

SISSE TULNUD

27-07-2004

	31.12.03	31.12.02	+ -
Osakapital	40 000	40 000	0
Kohustuslik reserv	8 490	760	7 730
Eelmiste perioodide			
jaotamata kasum	89 585	20 012	69 573
Aruandeaasta puhaskasum	22 010	77 303	-55 293
Omakapital kokku	160 085	138 075	22 010

Omakapital kasvas 2003.a. aruandeaasta puhaskasumi võrra.



27-07-2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamise alused**

OÜ VIAPAK 2003.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ VIAPAK kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Tooraine ja materjal on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele varad, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad võetakse arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes nende kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäär aastast on: autod 15%, arvutid 33%, muu põhivara 20%.

Uutelt põhivaradelt arvutatakse amortisatsiooni alates põhivara soetamisele järgnevast kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemisele järgneval kuul.

Tulude arvestus

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lõpetamata projektid

Lõpetamata projektide tulud ja kulud on vastavusse viidud valmidusastme meetodil. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Lepingutegelikud kulud koosnevad projekti otsekuludest. Kui tellijale on bilansipäevaks esitatud arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet bilansis kohustuse või nõudena. Kui on tõenäoline, et lepingu kulud ületavad lepingu tulusid, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses koheselt.



Lisa 1

Tähtajalised garantiioiused ja nõuded

Seisuga 31.12.2003 on bilansis kajastatud järgmised tähtajalised hoiused ja nõuded

27 -07- 2004

Pank	Summa	Intr. määr	Periood	Kreeditor
Hansapank	44 535	4% aastas	17.04.2002-04.07.2005	AS Merko
Hansapank	47 090	3,5% aastas	24.04.2002-10.07.2004	AS Facio Ehitus
Kokku	91 625			
Hoiused on ehitustööde garantiiremondi kulude tagatiseks.				
Bilansireal "Lühiajaline finantsinvesteering" on kajastatud garantiioius summas 47 090 EEK				
Bilansireal "Muud pikaajalised nõuded" on kajastatud:				
Garantiiremondi tagatiseks olevad hoiused				44 535
hoiustelt arvestatud intress				3 033
Nõue AS Koger & Partnerid vastu summas				12 423
mis tasutakse peale garantiiaja lõppu alates dets.2005				
Kokku				59 991

Lisa 2

Lõpetamata projektid

Viitlaekumistena on kajastatud lõpetamata lepingute-projektidega seotud tulud-kulud, mis on viidud vastavusse valmidusastme meetodist lähtuvalt.

Lõpetamata lepingute kulude ja nende vastavate tulude osas on tehtud tulude korrigeerimine (tulude suurenemine) kokku summas 281 984 krooni on kajastatud bilansis real Tellijatelt saadaolevad summad.

Lisa 3

Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	360 647	26 857	387 504
Soetamine 2003	231 392		231 392
Müüdi 2003	-60 797		-60 797
Soetusmaksumus 31.12.2003	531 242	26 857	558 099
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-236 478	-18 437	-254 915
Arvestatud kulum 2003	-78 140	-3 444	-81 584
Müüdnud põhivara kulum	17 476		17 476
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-297 142	-21 881	-319 023
Jääkväärtus 31.12.2002	124 169	8 420	132 589
Jääkväärtus 31.12.2003	234 100	4 976	239 076

27 -07- 2004

Lisa 4**Kapitalirent**

Liisingfirmaga AS Nordea Finance sõlmiti juulis 2003 kapitalirendi leping 48 kuuks lõpptähtajaga 15.07.2007. Intressimäär on 5,20% aastas.

Lepingu objekt on sõiduauto VW Golf soetusmaksumusega 205 712 kr.

2003.aastal maksti kapitalirendi makseid 75 349 kr., intresse 2 832 kr.

Väljaostmata vara maksumus 31.12.2003 on 130 363 kr., s.h.

maksetähtaeg kuni 1 aasta 33 975 kr.

maksetähtaeg 2005 kuni 2007.a. 96 388 kr.

Vara bilansis real masinad ja seadmed, seisuga 31.12.2003:

soetusmaksumus 205 712

2003.a. kulum 12 857

jääkväärtus 192 855

Lisa 5**Maksuvõlad**

(kroonides)

Maksu liik	31.12.03	31.12.02
Käibemaks	108 585	114 381
Üksikisiku tulumaks	77 441	45 804
Sotsiaalmaks	115 163	72 979
Erisoodustuse tulumaks	708	362
Töötuskindlustus	7 337	3 106
Kogumispension	3 616	625
Kokku	312 850	237 257

Lisa 6**Müügitulu**

	2003	2002
Ehitustegevus	7 061 901	7 205 264
sellest Eesti Vabariigis	100%	100%

27 -07- 2004

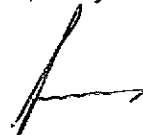
**Audiitori järeldusotsus
OÜ Viapak osanikele**

Olen auditeerinud OÜ Viapak 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud aruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on avaldada läbiviidud auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostatud audit on läbi viidud kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga, saamaks piisava kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja ei sisalda olulisi vigu. Auditi käigus on kontrollitud väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmas ka hinnangu andmist kasutatud arvestuspõhimõtetele ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usun, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, näidates bilansi mahuks 2 307 168 krooni ja 2003. aasta majandustulemuseks 22 010 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Viapak finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a. ja aruandeperioodi rahavoogusid.

Tallinn, 06. juuli 2004


Joel Tõugjas
Vannutatud audiitor

OÜ VIAPAK

Majandusaasta aruanne 2003

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -07- 2004

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTUSE ARUANNE

2003.a. kasum	22 010.-
----------------------	-----------------

Jätta jaotamata	22 010.-
------------------------	-----------------



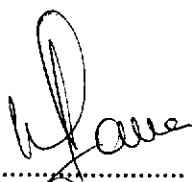
OÜ VIAPAK

Majandusaasta aruanne 2003 -07- 2004

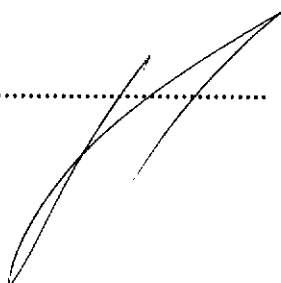
JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Viapak 2003.a.majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28.juunil 2004.a.otsusega, allkirjastamine .28. juunil 2004.a., Tallinnas

Allkirjad:



.....
Toivo Aava
Juhatuseliige



.....
Reeli Kaldoja
Juhatuseliige