

OÜ UBS Repro

Tallinna Linnavalitsus
SISSE TULNI

3.4.06-2004

Anne MAZURENKO *ib*

2003. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

KONTROLLITUD

Juriidiline aadress:

Narva mnt. 7a
10117 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10506723

Telefon:

372 627 2111

Faks:

372 627 2110

E-mail:

repro@ubs.ee

Audiitor:

Taavo Savik

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2003-31.12.2003

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi

osanike nimekiri

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 1 Raha ja pangakontod	15
Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded	15
Lisa 3 Maksud	15
Lisa 4 Müügiks ostetud kaubad	15
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 6 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	16
Lisa 7 Kapitali- ja kasutusrent	17
Lisa 8 Võlakohustused	18
Lisa 9 Omakapital	18
Lisa 10 Müügitulu	18
Lisa 11 Muud äritulud	19
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 13 Muud tegevuskulud	19
Lisa 14 Laenud, tagatised ja panditud vara	19
Lisa 15 Potentsiaalsed kohustused	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
Juhatuse allkirjad 2003.a majandusaasta aruandele	22

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

UBS Repro OÜ peamiseks tegevusalaks on repro- ja digitaaltrükitööd. Ettevõtte turustab 22% oma toodangust Soome. UBS Repro OÜ annab tööd 12 töötajale.

Juriidiline aadress:	Narva mnt 7a 10117 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10506723
Telefon:	372 627 2111
Faks:	372 627 2110
E-mail:	repro@ubs.ee
Audiitor:	Taavo Savik

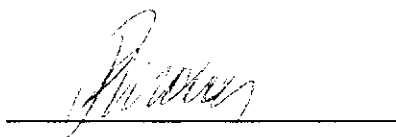
MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE

2003.aastal tegutses UBS Repro OÜ jätkuvalt repro- ja digitaaltrüki alal. 2003.a osteti Hansa Liising Eesti AS kaudu kapitalirendi tingimustel uusi trükiseadmeid: tasapinnaprinter DURST RHO 160 EU, koopiamasin XEROX ja värviline trükiseade DOCUCOLOR 6060. Samas lõppesid kaks KTK Overall AS-iga sõlmitud kapitalirendilepingut.

Durst Rho 160 on seadmena täiesti unikaalne ja uus tehnoloogia, mis võimaldab UV kuivatusega trükkida ja kasutada peaaegu mistahes materjale. Samas on võimalik trükkida ka kuni 4 cm paksustele erinevast materjalidest plaatidele. Xerox'i Docucolor 6060 asendab Agfa Chromapressi, mille tootmisprotsessi üritame 2004.aasta jooksul lõpetada.

Tööga hõivatud isikute arv osaühingus bilansipäeva seisuga oli 12 inimest. Töötasu majandusaasta jooksul oli 1 145 640 krooni, millest juhataja töötasu moodustas 101 311 krooni.

Järgmisel aastal võib kujuneda vajalikuks palgata 1-2 töötajat.



Pille Kraas

juhataja

04-06-2004

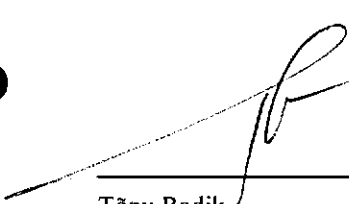
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 22 toodud OÜ UBS Repro 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. UBS Repro OÜ on jätkuvalt tegutsev.


Tõnu Radik

Juhatus liige


Pille Kraas

Juhatus liige

Tallinn, 30.märts 2004

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr	Seisuga 31.12.2003	Seisuga 31.12.2002
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	382 181	919 827
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		1 357 316	1 058 078
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (-)		-107	-30 905
Nõuded ostjate vastu kokku		1 357 209	1 027 173
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	2	569 131	569 275
Mitmesugused nõuded kokku		569 131	569 275
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	53 739	91 680
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		38 783	18 563
Ettemaksed kokku		92 522	110 243
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	4	11 162 506	130
Ettemaksed tarnijatele		13 026	14 968
Varud kokku		11 175 532	15 098
Käibevara kokku		13 576 576	2 641 617
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Portfellettevõtjate aktsiad või osad	5	400 000	400 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		400 000	400 000
Materiaalne põhivara	6		
Maa ja ehitised		1 817 233	0
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		27 761 470	19 889 210
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		101 510	83 399
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-12 853 814	-10 209 164
Materiaalne põhivara kokku		16 826 399	9 763 445
Immateriaalne põhivara	6		
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara		0	1 558
Immateriaalne põhivara kokku		0	1 558
Põhivara kokku		17 226 399	10 165 003
AKTIVA (VARAD) KOKKU		30 802 975	12 806 620

Tallinn, Linnakohtus
 2004. aasta 1. kvartal
SISSE TULNUD

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

04-06-2004

Kohustused**Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

Võlakohustused kokku

8	11 077 000	1 046 000
7,8	4 865 833	3 188 537
	15 942 833	4 234 537

Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest

Võlad tarnijatele

10	1 949
525 795	697 486

Maksuvõlad

3	629 672	190 693
---	---------	---------

Viitvõlad (aruandeperioodil maksmata kulud)

Võlad töötajatele

Dividendivõlad

Muud viitvõlad

Viitvõlad (aruandeperioodil maksmata kulud) kokku

211 627	210 817
1 375 000	0
228 646	0
1 815 273	210 817

Lühiajalised kohustused kokku**18 913 583 5 335 482****Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised võlakohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

Pikaajalised võlakohustused kokku

8	8 672 062	5 008 809
	8 672 062	5 008 809

Pikaajalised kohustused kokku**8 672 062 5 008 809****Kohustused kokku****27 585 645 10 344 291****Omakapital**

Osakapital nimiväärtuses

Reservid

Kohustuslik reservkapital

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

Aruandeaasta kasum

9	40 000	40 000
9		
	4 000	4 000
	918 329	719 461
	2 255 002	1 698 868

Omakapital kokku**3 217 330 2 462 329****PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU****30 802 975 12 806 620**


KASUMIARUANNE (SKEEM 1)
 (kroonides)

	Lisa nr	2003	2002
Müügitulu	10	14 341 971	13 752 442
Muud äritulud	11	202 163	652 390
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-4 093 063	-4 950 331
Muud tegevuskulud	13	-1 457 410	-1 706 714
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 145 640	-1 033 805
Sotsiaalmaksud		-399 474	-354 119
Tööjõu kulud kokku		-1 545 114	-1 387 925
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-3 653 390	-3 657 556
Muud ärikulud		-10 512	-111 695
Ärikasum		3 784 645	2 590 612
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-1 003 231	-825 813
Muud finantstulud ja -kulud		614	11 366
Kokku finantstulud ja -kulud		-1 002 617	-814 447
Kasum enne tulumaksustamist		2 782 028	1 776 165
Tulumaks	9	-527 027	-77 297
Aruandeaasta puhaskasum		2 255 002	1 698 868

04-06-2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudsel meetodil)
(kroonides)

Lisa nr. 2003 2002

Rahavood äritegevusest

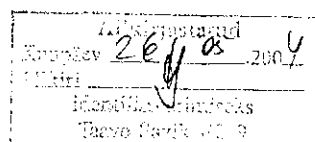
Puhaskasum		2 255 002	1 698 868
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	3 653 390	3 657 556
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		-203 585	-370 317
Realiseerimata kasum valuutakursi muutusest		0	-1
Realiseerimata kahjum valuutakursi muutusest		-1 422	2 635
Intressikulu		1 003 231	825 813
Muud finantstulud ja -kulud		-614	-11 366
Dividendide tulumaks	9	527 027	77 297
Makstud intressid		-774 585	-825 813
Makstud ettevõtte tulumaks		-96 622	0
Ostjate laekumata arvete muutus		-330 036	-741 603
Muude lühiajaliste nõuete muutus		0	-542 130
Maksude ettemaksete ja tagasinõuete muutus	3	38 084	497 085
Muude ettemakstud tulevaste perioodide kulude muutus		-20 220	55 608
Saadavad intressid		10	28
Varude muutus	4	-11 162 376	1 298 224
Ettemaksed hankijatele muutus		1 942	-14 968
Ostjate ettemaksete muutus		-1 939	1 270
Tarnijate tasumata arvete muutus		-171 691	310 449
Maksuvõlagade muutus		8 574	32 826
Võlad töötvõtjatele muutus		810	48 527
Saadud intressid ja muu finantstulu		614	11 366
Kokku rahavood äritegevusest		-7 529 408	4 312 486

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara soetus	6	-1 855 943	-31 484
Tasutud kapitalirendi makseid	7	-3 544 719	-7 061 139
Materiaalse põhivara müük		230 000	1 565 000
Saadud seadmete müügist ja tagasirendist		0	200 456
Soetatud portfellevõtted	5	0	-396 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5 170 662	-5 723 167

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud		10 551 000	1 067 000
Saadud laenude tagasimaksed		-520 000	-291 000
Makstud dividendid		-125 000	-220 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		9 906 000	556 000

RAHAVOOD KOKKU**-539 068 844 187****Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses****919 827 78 274****Raha ja raha ekvivalentide muutus****537 646 -841 553****Valuutakursi muutuste mõju****1 422 -2 634****Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus****382 181 919 827**

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002				
2002. a aastaaruandes kajastatud	40 000	4 000	642 164	686 164
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 776 165	1 776 165
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju eelmistele perioodidele jaotamata kasumile	0	0	77 297	77 297
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju aruandeaasta kasumile	0	0	-77 297	-77 297
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	2 418 329	2 462 329
 Makstud dividendid	0	0	-1 500 000	-1 500 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 255 002	2 255 002
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	3 173 330	3 217 330

Osakapital koosneb 2 osast nimiväärtusega 12 000 ja 28 000 krooni.

04-06-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

UBS Repro OÜ 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist nende toimumuse momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

UBS Repro OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, ümardades lähima täiskroonini.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevat arvestuspõhimõtteid:

- a) Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Korrigeeritud on ka eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Uute arvestuspõhimõtete rakendamisega kaasnenud mõju omakapitalile on järgmine

	Mõju jaotamata kasumile seisuga 31.12.2001	Mõju 2002. majandus- aasta kasumile	Mõju jaotamata kasumile seisuga 31.12.2002	Mõju jaotamata kasumile seisuga 01.01.2003
Dividendide tulumaks	0	-77 297	77 297	0
Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kokku	0	-77 297	77 297	0

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Raha ja pangakontod

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja ettevõtte rahalisi vahendeid pangakontodel.



Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvate summas.

Varud

Kuna tegemist tellimispõhise tootmisega, ei ole bilansis kajastatud lõpetamata ja valmistoodangut. Aasta lõpu seisuga jäävad üles vaid ostetud kaubad, teenused müügiks ja ettemaksed hankijatele saldod.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuks on portfelliinvesteering, mille arvestus toimub nn. kulumeetodil. Investeeringu hindamisel on lähtutud sellest, kumb on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Väheväärtuslikud varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohale. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

masinad ja seadmed	4-7 aastat
arvutustehnika	3 aastat
muu inventar	5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 5 aastat.

2004

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Intressimäärade risk

UBS Repro OÜ intressimäärade risk on sõltuvuses esmalt EURIBOR'iga (Euro Interbank Offered Rate), kuna Hansa Liising Eesti AS-ga sõlmitud kapitalirendilepingud on EURIBOR'iga seotud. Selliste liisingulepingute lisa järgi korrigeeritakse intressimäära iga kuue kuu järel kuu esimesel kuupäeval alates lepingu sõlmimisest.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis lühiajalise kohustusena töötajatele.

Ettevõtte tulumaks

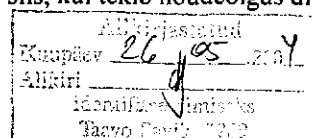
Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale ning teenuse puhul teenuse osutamise kuu.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.



Reservid

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele

Kasumiaruanne

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

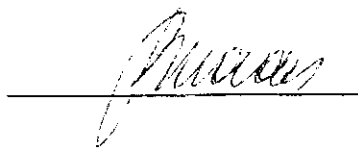
Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil alustatuna puhaskasumist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamispäeva 30.04.2004 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

28.04.2004 toimus 2003.a ostetud kinnistust 86% osa müük. Müügiks mõeldud kinnistu osa oli 2003.a bilansis kajastatud kirjel ostetud kaubad müügiks.



26/05 4

04-06-2004

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	153 558	10 410
Pangakontod	228 623	909 417
Raha ja pangakontod kokku	382 181	919 827

Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg			Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	569 130	569 130	0	0	0%
Käibemaks ostjate ettemaksetelt	1	1	0	0	
Kokku	569 131	569 131	0	0	

Lisa 3 Maksud

	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	509 107	0	78 000
Käibemaks	44 925	0	38 345	0
Käibemaks tollile	8 814	0	53 335	0
Üksikisiku tulumaks	0	44 872	0	43 368
Sotsiaalmaks	0	69 483	0	64 429
Kohustuslik kogumispension	0	3 132	0	2 007
Töötuskindlustusmaks	0	3 078	0	2 890
Kokku	53 739	629 672	91 680	190 694

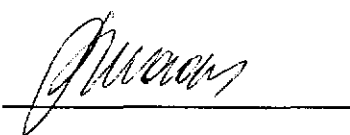
Lisa 4 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2003	31.12.2002
Müügiks ostetud kaubad	9 960 726	130
Müügiks ostetud teenused	1 201 780	0
Ettemaksed hankijatele	13 026	14 968
Varud ja müügioteel varad kokku	11 175 532	15 098

Müügiks ostetud kaupade all on kajastatud edasimüüdav osa 2003.a ostetud kinnistust. Müügiks ostetud teenused on seotud edasimüüdavate ehitustöödega samal kinnistul.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2003	31.12.2002
Portfellettevõtete aktsiad ja osad	400 000	400 000
Kokku	400 000	400 000



Lisa 6 Materiaalne ja immateriaalne põhivara**Materiaalne põhivara**

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Inventar	Ettemaks	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002					
Soetusmaksumus	0	19 889 210	83 399	0	19 972 609
Akumuleeritud kulum	0	-10 171 058	-38 106	0	-10 209 164
Jääkmaksumus	0	9 718 152	45 293	0	9 763 445
2003.a toimunud muutused					
Soetamine	1 817 233	8 905 857	18 111	0	10 741 201
Müük	0	-423 000	0	0	-423 000
0-väärtusega p-v mahakandmine	0	-610 597	0	0	-610 597
Amortisatsioonikulu	0	-2 626 043	-18 607	0	-2 644 650
Saldo seisuga 31.12.2003					
Soetusmaksumus	1 817 233	27 761 470	101 510	0	29 680 213
Akumuleeritud kulum	0	-12 797 101	-56 713	0	-12 853 814
Jääkmaksumus	1 817 233	14 964 369	44 797	0	16 826 399

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses. Objektid, mille ühiku maksumus on alla 10 000 krooni ja mille kasulik tööiga ei ületa 1 aastat, on kantud soetamisel kuludesse. Aruandeaastal osteti selliseid raamatupidamuslikult väheväärtuslikke varasid 54 538 krooni väärtuses.

Aruandeaastal soetati põhivara maksumusega 10 741 201 krooni, sellest kapitalirendiga trükiseadmeid 8 885 258 krooni väärtusega.

Aruandeaastal müüdud põhivarade soetusmaksumus oli 423 000 krooni, müügikasum 203 585 krooni. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Trükiseadmete aastane amortisatsiooninorm on 15 -25%, arvutustehnikal 30% ja muu inventari puhul 20%.

Immateriaalne põhivara

	Arenguvalja- minekud	Firma- väärtus	Muu immateriaalne põhivara	Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002					
Soetusmaksumus	0	0	71 164	0	71 164
Akumuleeritud kulum	0	0	-69 606	0	-69 606
Jääkmaksumus	0	0	1 558	0	1 558
2003.a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	0	0	0
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0
Ümberklassifitseerimine	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	-71 164	0	-71 164
Saldo seisuga 31.12.2003					
Soetusmaksumus	0	0	71 164	0	71 164
Akumuleeritud kulum	0	0	-71 164	0	-71 164
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Immateriaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses. Immateriaalset põhivara (arvutiprogrammid trükiteenusteks) amortiseeritakse aastase normiga 30% ja raamatupidamisprogrammi amortisatsiooninormiga 20% aastas.

6.4.06-2004

Lisa 7 Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2002			
Soetusmaksumus	15 160 543	0	15 160 543
Akumuleeritud kulum	-6 371 099	0	-6 371 099
Jääkmaksumus	8 789 444	0	8 789 444
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	23 492 777	0	23 492 777
Akumuleeritud kulum	-9 300 282	0	-9 300 282
Jääkmaksumus	14 192 495	0	14 192 495

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 8.

Aruandeaastal tasuti liisingimakseid kogusummas 3 544 719 krooni ja intressi 774 585 krooni.

Liisingu osamaksete ja intressi täielikul tasumisel läheb liisingesemete omandiõigus üle UBS Repro OÜ-le.

Intressimäärad Hansa Liising Eesti AS-ga sõlmitud kapitalirendilepingutel on seotud EURIBOR'iga.

Selliste liisingulepingute lisa järgi korrigeeritakse intressimäära iga kuue kuu järel kuu esimesel kuupäeval alates lepingu sõlmimisest.

Kasutusrent

OÜ UBS Repro on võtnud 2003.aastast kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.2003	31.12.2002
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	0	0
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	359 034	0
s.h kuni 1 aasta	61 600	0
1-5 aastat	297 434	0
üle 5 aasta	0	0

Liisingu osamaksete ja intressi täielikul tasumisel pärast liisingulepingu tähtaja lõppemist on UBS Repro OÜ-l auto väljaostu eesõigus vastasel juhul on ta kohustatud liisingeseme tagastama. Intressimäär on 7% aastas.

Lisa 8 Võlakohustused

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				Intressimäär aruandeperioodil
	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused	13 537 895	4 865 833	8 672 062	0	5-6%
Lühiajaline pangalaen	5 600 000	5 600 000	0	0	6%
Lühiajalised laenud	5 081 000	5 081 000	0	0	6%
Lühiajalised laenud	396 000	396 000	0	0	0%
Kokku	24 614 895	15 942 833	8 672 062	0	

Laenude puhul üldjuhul algselt saadud summa ei erine lõpptähtajal tagasimaksmisele kuuluvast summast, mistõttu sisemise intressimäära arvestust mõjutavad põhiliselt ainult tehinguga seotud kulutused. Kuna UBS Repro OÜ poolt laenutehingutega seotud kulutused on suhteliselt ebaolulised, siis on laenu sisemine intressimäär lähedane tema (lepingus fikseeritud) nominaalsele intressimäärale ning sisemise intressimäära arvestust ei hakatud läbi viima.

0% intressiga laene ei hakatud diskonteerima, sest on võimalik, et laenude laekumine (tagasi maksmine) toimub varem kui 2004.a lõpus vastavalt ettevõtte majandustegevuse rahavoogudele.

Kapitalirendikohustuste ja pangalaenu intressid on seotud EURIBOR'iga, vastavalt 6 kuu EURIBOR+2,5-3,7%, seetõttu korrigeeritakse intressimäära iga kuue kuu tagant.

Lisa 9 Omakapital

	2003	2002
Omakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	918 329	719 461
Aruandeaasta kasum	2 255 002	1 698 868
Omakapital kokku	3 217 330	2 462 329

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital 1/10 aktsia- või osakapitalist.

2003.a kuulutas OÜ UBS Repro välja dividende summas 1 500 000 krooni, millest välja maksti 125 000 krooni. Dividendide välja kuulutamiseks kaasnes tulumaksukulu summas 527 027 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

OÜ UBS Repro müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Eesti	11 243 309	10 649 918
Soome	3 098 662	3 102 524
Kokku	14 341 971	13 752 442

	2003	2002
Reprotööd	11 243 309	10 649 918
Eksport (reprotööd)	3 098 662	1 158 069
Seadmete eksport	0	1 944 455
Kokku:	14 341 971	13 752 442

Eksporttoodang on valmistatud Soome.

04-06-2004

Lisa 11 Muud äritulud

	2003	2002
Tulu põhivara müügist	203 585	370 317
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 422	282 073
Muud äritulud kokku	202 163	652 390

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003	2002
Tooraine ja materjal	4 065 465	3 541 236
Kaubad müügis	27 598	1 403 024
Muud teenused	0	6 071
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	4 093 063	4 950 331

Lisa 13 Muud tegevuskulud

	2003	2002
Põhivara remondi- ja hoolduskulud	80 164	215 380
Teenuse import (põhivara hooldus)	274 911	271 563
Veoteenused	78 019	62 191
Rendi- ja üürikulud	177 043	304 560
Elekter ja küte	106 243	86 913
Vesi ja kanalisatsioon	7 200	7 200
Muud kommunaalkulud	40 800	38 375
Telefoni, interneti, arvutivõrgukulud	78 448	110 827
Kindlustuskulud	41 874	35 507
Remondikulud	38 877	17 073
Tööriistad ja inventar	54 538	26 440
Reklaamikulud	7 376	12 260
Lähetuskulud	46 882	82 211
Autokulud	201 018	171 966
Töötuskindlustuskulud	5 756	3 674
Tulumaks erisoodustustelt, vastuvõtukuludelt	16 894	8 127
Kontori- ja kantseleikulud	20 282	30 943
Muud tegevuskulud	181 085	221 504
Muud tegevuskulud kokku	1 457 410	1 706 714

Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud vara

2003.a AS Ühispank Eestilt saadud investeerimislaenu (31. detsembri 2003 seisuga 5 600 000 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad: hüpoteek kinnistule summas 5 75 000 krooni. Laenu intressimäär on 6 kuu EURIBOR +3,5%. Tagatiseks panditud kinnistu bilansiline jääkväärtus (31.12.2003 seisuga) on 11 777 959 krooni.

Lisa 15 Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 3 173 330 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuulusid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustavasse kategooriasse), on 825 066 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 2 348 264 krooni.



Arhiiv	26	2004
Kuupäev	26	2004
Alkiri		
Identifitseerimise		
Tähtaeg		

31.12.2003

Osatühing UBS Repro osanikule

Audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud OÜ UBS Repro 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet. Aruande koostamine on osatühingu juhatuse ülesanne. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi oleme läbi viinud kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks küllaldase kindlusega hinnata, kas raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta.

Usume, et meie poolt sooritatud audit annab piisava kindluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatu kohta.

Oleme seisukohal, et aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Raamatupidamise seadusega, bilanss üldmahuga 30 802 975 krooni seisuga 31.12.2003 ja 2003. aasta kasum 2 255 002 krooni kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt OÜ UBS Repro finantsseisundit seisuga 31.12.2003 ja 2003. aasta tulemust ning rahavoogusid.

Tallinnas, 26. mail 2004.a.



Taavo Savik
vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

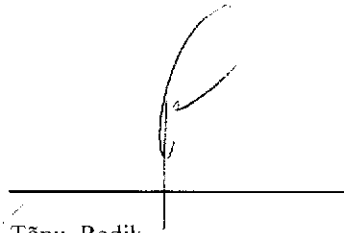
Teen ettepaneku jaotada 2003.aasta puhaskasum summas 2 255 002 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum 1 555 002 krooni
2. maksta dividendidena välja 700 000 krooni.

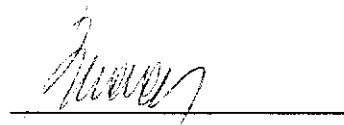

Pille Kraas
juhatuse liige

Juhatuse allkirjad 2003.a majandusaasta aruandele

UBS Repro OÜ 2003.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 26.04.2004.a. otsusega, allkirjastamine 30.04.2004.a.



Tõnu Radik
juhatuse liige



Pille Kraas
juhatuse liige

UBS Repro OÜ

2003.a. majandusaasta aruanne

31.06.2004

OÜ UBS Repro osanike nimekiri

Osanik	Isikukood	Aadress	Osa suurus
1. Tõnu Radik	36001110338	Tallinn Kakumäe tee 32	28 000 krooni
2. Pille Kraas	46411120213	Tallinn Sõpruse pst. 249/251-48	12 000 krooni

