

OÜ JÕHVI AURA

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Ärinimi:	OÜ JÕHVI AURA
Äriregistri kood	10517454
Aadress:	Keskväljak 9-14, 41531 Jõhvi
Telefon:	33 70 492
Faks:	33 70 220
Põhitegevusala:	Raamatupidamis- ja audiitorteenused
Tegevjuht:	Lehte Vallas

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ JÕHVI AURA juhatus on koostanud 2003.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aruande.
OÜ JÕHVI AURA kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

2003.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ JÕHVI AURA omanik otsusega 31.mail 2004.a.

Jõhvis, 31. mail 2004.a.

Juhatuse liige 

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne skeem 1	8
Omakapitali muutuse aruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	11
Lisa 1. Raha ja pangakontod	14
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	14
Lisa 4. Võlakohustused	14
Lisa 5. Laenu tagatis ja panditud vara	15
Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	15
Lisa 7. Realiseerimise netokäive	15
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	16

Tegevusaruanne

OÜ JÕHVI AURA alustas tegevust 1998.a. novembrikuust. OÜ JÕHVI AURA põhitegevuseks on raamatupidamis- ja audiitorteenused. Firma käibe suurendamiseks püüame sõlmida lepinguid uute klientidega.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. OÜ JÕHVI AURA juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame senusest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks 2004.aastal on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase.

Juhatus koosneb ühest liikmest. JÕHVI AURA OÜ juhatuse liikmele töötasu ei makstud. 2003.a. keskmine töötajate arv oli 5 ning nende töötasu ja sotsiaalmaksu kogusumma oli 332 889 krooni.

Juhatuse deklaratsioon

OÜ JÕHVI AURA 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2004 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 JÕHVI AURA jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Jõhvis, 31 mail 2004.a.

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Lehte Sallas

juhatuse liige

31.05.04

[Allkiri]

Bilanss

kroonides

		31.12.2003	31.12.2002
A K T I V A			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	39 859	7 443
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	13 913	19 080
Ostjatele laekumata arved		13 913	19 080
Viitlakumised		82	0
Intressid		82	0
KÄIBEVARA KOKKU	Lisa 3	53 854	28 003
Maa ja ehitised(soetusmaksumuses)		272 182	272 182
Muu inventar, tööriistad, sissescade ja muud		171 876	119 189
Akumuleeritud põhivara kulum		-148 047	-112 581
PÕHIVARA KOKKU		296 011	278 790
AKTIVA (VARA) KOKKU		349 865	306 793
P A S S I V A			
Lühiajalised võlakohustused	Lisa 4	49 997	111 763
Tagatiseta võlakohustused		22 471	48 000
Lühiajalised laenu krediidiasutustelt		27 526	63 763
Võlad hankijatele		4 023	13 047
Hankijatele tasumata arved		4 023	13 047
Maksuvõlad	Lisa 6	34 513	26 056
Viitvõlad		11 155	20 123
Võlad töövõtjatele		11 155	11 971
Intressivõlad		0	341
Muud viitvõlad		0	7 811
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		99 688	170 989
Pangalaenu	Lisa 4	22 938	50 463
Pikaajalised võlakohustused		22 938	50 463
Osakapital		75 000	75 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		10 341	-13 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)		141 898	24 120
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS		227 239	85 341
PASSIVA KOKKU		349 865	306 793

Juhatuse liige



Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

		31.12.2003	31.12.2002
REALISEERIMISE NETOKÄIVE	Lisa7	751 239	647 411
Muud äritulud		11 274	12 972
ÄRITULUD KOKKU		762 513	660 383
Kaubad, toore. materjal ja teenused		12 701	13 179
Mitmesugused tegevuskulud		217 306	168 714
Tööjõu kulud		332 269	384 948
Palgakulu		248 889	288 345
Sotsiaalmaksed		83 380	96 603
Põhivara kulum		35 466	33 604
Muud ärikulud		10 296	19 342
ÄRIKULUD KOKKU		608 038	619 787
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		154 475	40 596
FINANTSTULUD		29	18
Muud intressi- ja finantstulud		29	18
FINANTSKULUD		12 606	16 494
Intressikulud		12 606	16 494
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		141 898	24 120
Puhaskasum (-kahjum)		141 898	24 120

Juhatusel liige



Omakapitali muutuse aruanne

Kroonides

	Osakapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.02	75 000	-11 060	-2 719	61 221
Eelmise perioodi kasum 2001.a. kasum		-2 719	2 719 24 120	
Seisuga 31.12.02	75 000	-13 779	24 120	85 341
Seisuga 01.01.03	75 000	-13 779	24 120	85 341
Makstud dividendid			0	
Reservi suurendamine				
Eelmise perioodi kasum 2002.a. kasum		24 120	-24 120 141 898	
Seisuga 31.12.03	75 000	10 341	141 898	227 239

Vastavalt OÜ JÕHVI AURA põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 75 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 300 000 krooni.

Juhatus liige



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	31.12.2003	31.12.2002
SISSEMAKSED		
Käibekapital äritegevusest	177 364	57 724
VÄLJAMAKSED		
Käibekapitali muutus v.a. Raha ja pangakontod	64 736	1 546
Soetatud materiaalne põhivara	52 687	822
Pikaajaliste kohustuste tagasimaksed	27 525	51 419
KÄIBEKAPITAL ÄRITEGEVUSEST	177 364	57 724
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	141 898	24 120
Materiaalse põhivara kulum	35 466	33 604
KÄIBEKAPITALI MUUTUS V.A. RAHA JA PANGAKONTOD	64 736	1 546
Nõuded ostjate vastu	-5 167	8 590
Mitmesugused nõuded	0	-40 000
Viitlaekumised	82	-4 524
Ettemakstud kulud	-1 480	-22 668
Lühiajalised võlakohustused	61 766	23 269
Võlad hankijatele	9 024	14 859
Maksuvõlad	-8 457	16 554
Viitvõlad	8 968	5 466
RAHA JA PANGAKONTODE MUUTUS		
Käibekapital äritegevusest	177 364	57 724
Käibekapitali muutus v.a. Raha ja pangakontod	64 736	1 546
Rahavood äritegevusest	112 628	56 178
Soetatud materiaalne põhivara	52 687	822
Rahavood investeerimistegevusest	-52 687	822
Pikaajaliste laenude tagasimaksed	27 525	-51 419
Rahavood finantseerimistegevusest	-27 525	-51 419
Rahavood äritegevusest	112 628	56 178
Rahavood investeerimistegevusest	-52 687	-822
Rahavood finantseerimistegevusest	-27 525	-51 419
Raha ja pangakontode muutus	32 416	3 937

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ JÕHVI AURA 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

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

Rendilepingute klassifitseerimine kasutus- ja kapitalirendiks - osa kehtivatest rendilepingutest, mis seni olid kajastatud kapitalirendina, on juhendi RTJ 9 kohaselt tagasiulatuvalt ümber klassifitseeritud kasutusrendiks.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

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 –asukohta. 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:

- | | |
|--------------------------|---------------|
| - bürooruumid | 5% aastas |
| - arvutustehnika | 20% aastas |
| - kontorimööbel | 20% aastas |
| - tööriistad ja inventar | 20-30% aastas |

Kapitali- ja kasutusrendid

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

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.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [*litsentsitasusid*] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	9 068	7 316
Pangakontod EEK	30 791	127
Kokku	39 859	7 443

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 13 913 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

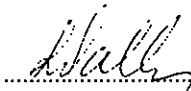
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	272 182	119 189	391 371
Soetamine	0	52 687	52 687
Soetusmaksumus 31.12.2003	272 182	171 876	444 058
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	16 347	96 234	112 581
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	13 610	21 856	35 466
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	29 957	118 090	148 047
Jääkmaksumus 31.12.2002	255 835	22 955	278 790
Jääkmaksumus 31.12.2003	242 225	53 786	296 011

Lisa 4. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2003.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen Hansapangast	27 526	22 938	11%	16.10.2005
Eraisiku laen	22 471	0		
Kokku	49 997	22 938		

Juhatuses liige 

Lisa 5. Laenu tagatis ja panditud vara

Hansapangast võetud pikaajalise laenu tagatiseks on 2001.a sõlmitud esimesele järjekohale hüpoteegi seadmise lepingud bürooruumide kinnistutele summas 100 000 krooni.

Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	9 924	0	8 249
Sotsiaalmaksuvõlg	0	15 198	0	11 118
Isiku tulumaks	0	8 701	0	5 853
Töötuskindlustusmaks	0	690	0	485
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	4
Erisoodusduste tulumaks	0	0	0	347
Kokku	0	34 513	0	26 056

Lisa 7. Realiseerimise netokäive tegevusalade ja geograafilises lõikes

2003.a. netokäive summas 751 239 krooni on realiseeritud Eesti Vabariiki.

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi (-kahjumi) jääk .a. lõpus	10341
2003.a. aruandeaasta kasum (-kahjum)	141 898
Kohustuslik reservkapital	-7 500
Sunnata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse (-kahjumisse)	144 739
Jaotamata kasum (-kahjum) peale majandusaasta aruande kinnitamist	144 739

JUHATUSE ALLKIRI 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

JÕHVI AURA OÜ 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine 31 mail 2004 (aruanne on kinnitatud ainsosaniku poolt 31. mail 2004.a.)

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Kihte Halla

juhatuse liige

*31.05.04.a.**Halla*

Juhatuse liige

16

Osanike nimekiri

	Isikukood	Aadress	Osa	Nimiväärtus
Sirje Vallas	46803182241	Narva mnt.38-22, 41536 Jõhvi	üks	75000