

Majandusaasta aruanne 2003

lk-17
Valdur Pärt

Ärinimi	OÜ Vallep Invest
Äriregistri kood	10545166
Aadress	Kumma küla, Kehtna vald 79520 Rapla maakond
Telefon	372 489 4409
Faks	372 489 4567
Elektronpost	vallep@hot.ee
Põhitegevusala	Metsa- ja aiatehnika müük, võsaraietööd
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Valdur Pärt

Lisatud dokumendid

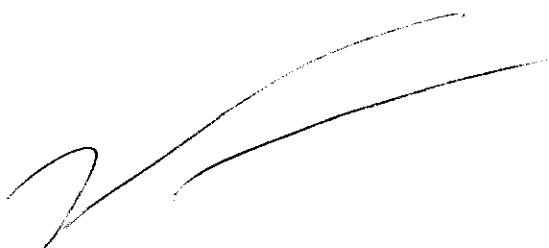
1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Juhatuse liige



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Varud	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Võlakohustused	12
Lisa 6. Maksud	12
Lisa 7. Viitvõlad	12
Lisa 8. Osakapital	12
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 10. Müüdud kaupade ja teenuste kulud	13
Lisa 11. Üldhalduskulud	13
Lisa 12. Muud äritulud	13
Lisa 14. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus	14
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Osanike nimekiri	17



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2003. aastal jätkas OÜ Vallep Invest oma põhitegevust, milledeks on metsa- ja aiatehnika müük, remont ja hooldus ning võsaraietööd.

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal moodustas OÜ Vallep Invest müügitulu 2,101 mln krooni, kasvades aastaga 13,6%. Müügitulust moodustas 69% kaupade müük ja 31% teenuste müük. Realiseerimine toimus 100% Eestis. OÜ Vallep Invest brutokasumiks kujunes 309,1 tuhat krooni. Üldhalduskulud olid 294,7 tuhat krooni. Ettevõtte lõpetas 2003. aasta kasumiga, mille suurus oli 13 tuhat krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 75 tuhat krooni, mille eest soetati uus sõiduk.

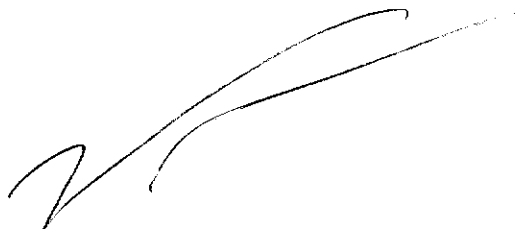
Personal

OÜ Vallep Invest keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2,5 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 93,4 tuhat krooni.

Osaühingu juhatuses on üks liige, kellele ei tehtud 2003. aastal väljamakseid. Juhatusel liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi tagasikutsumisel ega lahkumisel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Vallep Invest põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tagada käibe kasv ning puhaskasumi suurendamine ettevõtte jätkuva tegutsemise tagamiseks.



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5-14 toodud OÜ Vallep Invest 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

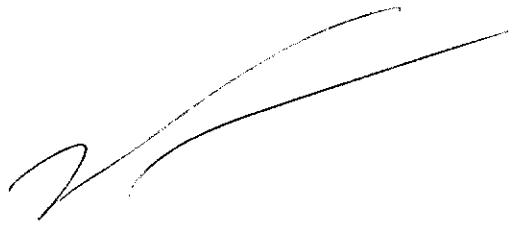
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Vallep Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Vallep Invest on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Valdur Pärt

juhatuse liige

30. juuni 2004

Juhatus liige



Bilanss

(kroonides)

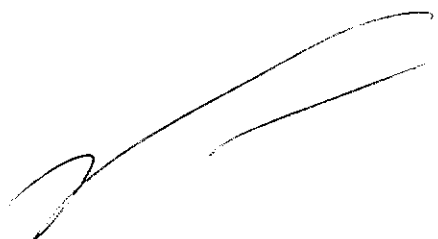
	31.12.03	31.12.02	lisa nr
AKTIVA (VARAD)			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	4 455	2 954	
Nõuded ostjate vastu	783	5 274	2
Ostjate tasumata summad	783	5 274	
Viitlaekumised	73	3 809	
Intressid	5	108	
Muud viitlaekumised	68	3 701	
Ettemaksed	1 385	0	
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	1 385	0	
Varud	521 663	445 301	3
Müügiks ostetud kaubad	521 663	445 301	
Käibevara kokku	528 359	457 338	
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	60 000	15 800	4
Masinad ja seadmed	75 000	35 400	
Muu materiaalne põhivara	40 000	40 000	
Põhivara akumulieeritud kulum	-55 000	-59 600	
Põhivara kokku	60 000	15 800	
AKTIVA (VARA) KOKKU	588 359	473 138	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	76 762	24 116	5
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	76 762	24 116	
Võlad tarnijatele	144 451	99 586	
Maksuvõlad	4 684	3 812	6
Viitvõlad	8 010	4 197	7
Võlad töövõtjatele	6 000	2 900	
Muud viitvõlad	2 010	1 297	
Kohustused kokku	233 907	131 711	
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Reservid	4 000	4 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	297 427	133 217	
Aruandeaasta kasum	13 025	164 210	
Omakapital kokku	354 452	341 427	
PASSIVA (KOH. JA OMAKAPITAL) KOKKU	588 359	473 138	

Kasumiaruanne

(kroonides)

Skeem 2

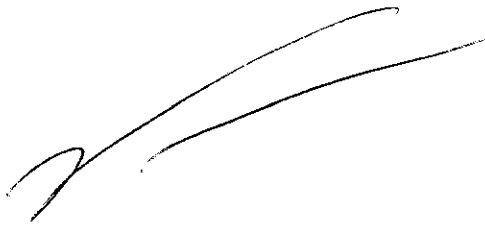
	31.12.03	31.12.02	Lisa nr
Realiseerimise netokäive	2 100 779	1 848 793	9
Realiseeritud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 791 707	1 421 257	10
Brutokasum	309 072	427 536	
Üldhalduskulud	294 715	261 617	11
Muud äritulud	4 574	0	12
Muud ärikulud	315	95	13
Ärikasum	18 616	165 824	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	5 603	1 744	
Muud finantstulud	12	130	
Kasum enne maksustamist	13 025	164 210	
Aruandeaasta puhaskasum	13 025	164 210	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2003	2002	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	18 616	165 824	
<i>Korrigeerimised</i>			
Materiaalse põhivara amortisatsioon	20 967	23 800	4
Kasum põhivara müügist	-4 574		
Rahavoogude muutus ärikasumist kokku	35 009	189 624	
 Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 739	-677	14
Varude muutus	-76 362	-249 294	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	71 168	16 330	14
Makstud intressid	-5 603	-1 744	
Rahavood äritegevusest kokku	30 951	-45 761	
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-75 000	0	4
Materiaalse põhivara müük	14 406		
Saadud intressid	115	250	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-60 479	250	
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	0	
Laenude tagasimaksed	-18 971	-15 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 029	-15 000	
 Rahavood kokku	1 501	-60 511	
 Raha ja ekvivalendid perioodi algul	2 954	63 465	
Raha ja ekvivalentide muutus	1 501	-60 511	
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	4 455	2 954	



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohust. reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.12.2002	40 000	4 000	133 217	177 217
Aruandeperioodi puhaskasum			164 210	164 210
Saldo 31.12.2002	40 000	4 000	297 427	341 427
Saldo 01.01.2003	40 000	4 000	297 427	341 427
Aruandeperioodi puhaskasum			13 025	13 025
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	310 452	354 452

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas nr 8.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Vallep Invest 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Vallep Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Muudatused info edastusviisis

Seoses 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega, on toimunud muudatusi raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustamisele kuuluva info hulgas ja esituses. 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002. aasta kohta on esitatud 2003. aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas.

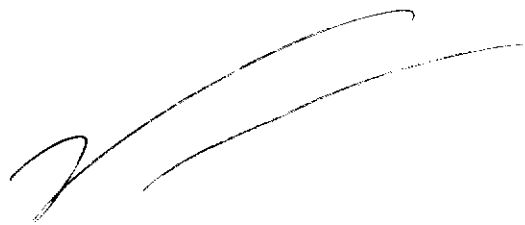
Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja tasumata summat eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.



Materiaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 10000.- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 10000.- krooni, kantakse ostuhetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 15.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

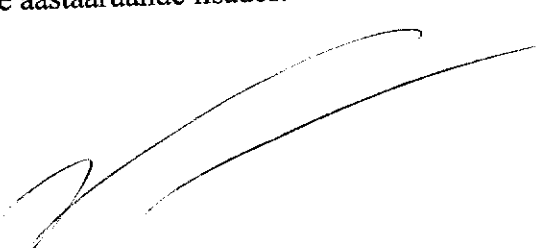
Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamise päeva 30.06.2004 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.



Lisa 2 Nõuded ostjate vastu
(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	783	5 274

Nõuded: kuni 30 päeva 410.00
üle 30 päeva 373.00

Aruandeaastal ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid summasid kulusse kantud.

Lisa 3. Varud
(kroonides)

Varude grupp	31.12.2003	31.12.2002
Müügiks ostetud kaubad	521 663	445 301

Lisa 4. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	35 400	40 000	75 400
soetamine	75 000		
müük	-35 400		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	75 000	40 000	115 000
Akumuleeritud kulum			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	-23 600	-36 000	-59 600
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-16 967	-4 000	-20 967
Müük	25 567		25 567
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	-15 000	-40 000	-55 000
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	60 000	0	60 000

Lisa 5. Võlakohustused
(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Arvelduskrediit Ühis pangast	44 483	22 866
Lühiajaline pangalaen Ühis pangast	32 279	1 250
Kokku	76 762	24 116

Arvelduskrediidi limiit on 50 000.-. Lühiajalise pangalaenu tagatiseks on seatud transpordivahendile pant AS Eesti Ühispank kasuks.

Lisa 6. Maksud
(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Maksuliik	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	1 228	2 324
intress	103	0
Üksikisiku tulumaks	1 084	487
Sotsiaalmaks	2 086	957
Töötuskindlustus	95	44
Kogumispension	88	0
Kokku	4 684	3 812

Lisa 7. Viitvõlad
(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Võlad töövõtjatele	6 000	2 900
Muud viitvõlad		
sh sotsiaalmaksu viitvõlg	1 980	957
töötuskindlustuse viitvõlg	30	15
muud viitvõlad	0	325
Viitvõlad kokku	8 010	4 197

Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu viitvõlana on bilansis kajastatud 2003. aasta detsembri töötasudelt (väljamaks 2004. aastal) arvestatud maksud.

Lisa 8. Osakapital
(kroonides)

OÜ Vallep Invest osakapital on 40 000 krooni. Osakapitali osas aruandeaastal muutusi toimunud ei ole. 2003. aastal välja kuulutatud ja osanikele dividende makstud ei ole.

Vastavalt OÜ Vallep Invest põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes
(kroonides)

2003. aastal toimus realiseerimine Eestis.

Tegevusala	2003	2002
Metsa- ja aiatehnika müük	1 451 985	1 423 986
Võsalõikamine, trassilaiendus	522 827	330 272
Niidukite ja saagide remonditeenus	17 018	44 803
Muud teenused	108 949	49 732
Kokku	2 100 779	1 848 793

Lisa 10. Müüdud kaupade ja teenuste kulud
(kroonides)

	2003	2002
Ostetud kaubad	1 300 253	1 255 995
Ostetud teenused	491 454	165 262
Kokku müüdud kaupade kulud	1 791 707	1 421 257

Lisa 11. Üldhalduskulud
(kroonides)

	2003	2002
Ostetud teenused	102 692	86 301
Tööjõukulud	93 344	46 478
Kulum	20 967	23 800
Rendikulud	41 730	44 017
Kindlustusmaksed	2 829	5 085
Muud kulud	33 153	55 936
Kokku üldhalduskulud	294 715	261 617

Lisa 12. Muud äritulud
(kroonides)

	2003	2002
Põhivara müügikasum	4 574	0

Lisa 13. Muud ärikulud
(kroonides)

	2003	2002
Viivised, intressid	311	94
Muud ärikulud	4	1
Kokku muud ärikulud	315	95

Lisa 14. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

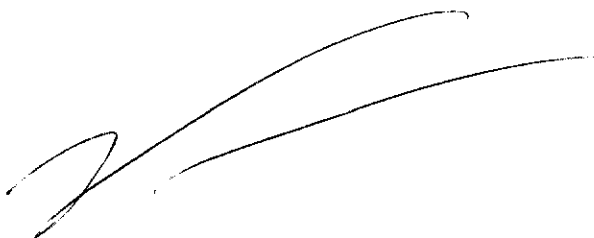
	2003	2002
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		
sh nõuded ostjate vastu	4 491	-5 274
viitlaekumised	3 633	4 597
tulevaste perioodide kulud	-1 385	0
Muutus kokku	6 739	-677
	2003	2002
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus		
sh arvelduskrediit	21 617	22 866
võlad tarnijatele	44 865	12 572
maksuvõlad	873	-4 864
võlad töövõtjatele	3 100	200
muud viitvõlad	713	-14 444
Muutus kokku	71 168	16 330

Lisa 15. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 310 452 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 80 718 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 229 734 tuhat krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.



Juhatuses allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

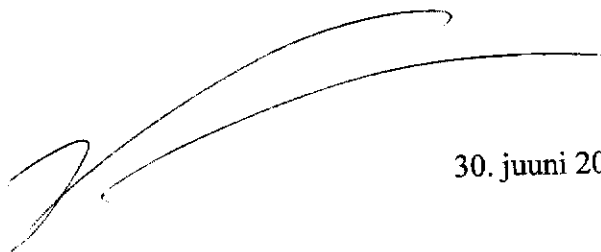
OÜ Valle Invest juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Valle Invest majandusaasta aruanne 2003 on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30. juunil 2004.

Juhatus:

Valdur Pärt

juhatuse liige



30. juuni 2004

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	297 427
2003.aasta puhaskasum	13 025
Kokku jaotamiskõlblik kasum seisuga 31.12.2003	310 452

OÜ Vallep Invest juhatus teeb osanikele ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Valdur Pärt

juhatuse liige

30. juuni 2004

Osanike nimekiri

OÜ Vallep Invest osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise 30. juuni 2004 seisuga oli alljärgnev:

Nimi:	Valdur Pärt
Isikukood:	36909256028
Aadress:	Kumma küla, Kehtna vald 79520 Rapla maakond
Osade arv:	1 (üks)
Osa nimiväärtus:	40 000
Omandamise kuupäev:	28. aprill 2000

Valdur Pärt
Juhatuse liige

