

30 -06- 2004

8-15

Anne MAZURENKO

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

OÜ Inserv AP

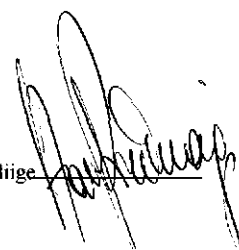
Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Äriregistri kood 10588833
Aadress: Võru 8 – 33 Tallinn
Telefon: 6 142 149
Faks: 6 142 149
Põhitegevusala: Äri- ja majandusalased konsultatsioonid
Tegevjuht: Aart Priimägi

30 -06- 2004

SISUKORD

<u>TEGEVUSARUANNE</u>	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
<u>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</u>	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHINÕUDED	
<u>Bilanss</u>	5
<u>Kasumiaruanne</u>	7
<u>Omakapitali muutuste aruanne</u>	8
<u>Rahavoogude aruanne</u>	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
<u>Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid</u>	10
<u>Lisa 1 Raha ja pangakontod</u>	11
<u>Lisa 2 Nõuded ostjate vastu</u>	11
<u>Lisa 3 Kasutusrent</u>	11
<u>Lisa 4 Võlakouhstused</u>	11
<u>Lisa 5 Maksuvõlad ja mksude ettemaksud</u>	12
<u>Lisa 6 Müügitulu</u>	12
<u>Lisa 7 Materiaalse põhivara liikumine</u>	13
<u>Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek</u>	14
<u>Majandusaasta aruande allkirjad</u>	15



TEGEVUSARUANNE

ÜLDINFO

OÜ Inserv AP põhitegevusalaks on äri- ja majandusalased konsultatsioonid. OÜ Inserv AP asutati 1999.aastal.

ÄRITEGEVUSE ÜLEVAADE

2003. aastal oli OÜ Inserv AP müügitulu 59 000.- krooni. Käibest 100 % moodustasid äri- ja juhtimisalased konsultatsioonid Eesti Vabariigis.

2003.aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja 2004.aastaks arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

MUUD VALDKONNAD

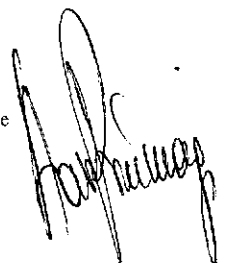
Töötajad ja juhtkond

2003.a. aastal oli OÜ Inserv AP töötajate keskmine arv 1 ning tööjõukulud koos maksudega 33 648.- krooni.

OÜ Inserv AP juhatus on üheliikmeline.

Juhatusel liikmetele garantiisid ja soodustusi väljastatud ei ole.

Aart Priimägi
Juhatus Liige



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Inserv AP on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 15.06.2004 vahemikul.

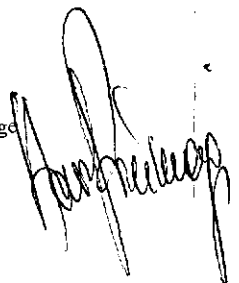
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Inserv AP jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 24 mail 2004.a

Aart Priimägi
Juhatuse liige



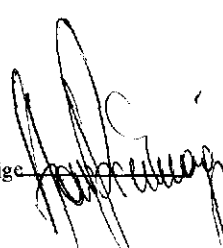
BILANSS

30 -06- 2004

AKTIVA	31-dets-03	31-dets-02	Lisa
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	365	541	
Aksiad ja muud väärtpaberid	27 000	142 000	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	60 180	60 180	
Nõuded ostjate vastu kokku	60 180	60 180	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 777	4 215	
Ettemaksed kokku	1 777	4 215	
Käibevara kokku	89 322	206 936	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud pikaajalised nõuded	10 000	10 000	
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	10 000	10 000	
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	17 000	17 000	
Põhivara akumuliseeritud kulum	-17 000	-17 000	
Põhivara kokku	10 000	10 000	
AKTIVA KOKKU	99 322	216 936	

30.06.2004

PASSIVA	31-dets-03	31-dets-02	
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	1 858	0	
Maksuvõlad	1 739	6 670	
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjale	2 369	2 097	
Muud	0	125	
Viitvõlad kokku	2 369	2 222	
Lühiajalised kohustused kokku	5 966	8 892	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Konverteeritavad võlakohustused	0	37 719	
Pikaajalised võlakohustused kokku	0	37 719	
Pikaajalised kohustused kokku	0	37 719	
KOHUSTUSED KOKKU	5 966	46 611	
OMAKAPITAL			
Osakapital	40 000	40 000	
Ülekurss			
Omaaktsiad			
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Muud reservid	0	0	
Reservid kokku	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	126 325	557	
Aruandeaasta kasum	-76 969	125 768	
OMAKAPITAL KOKKU	93 356	170 325	
PASSIVA KOKKU	99 322	216 936	

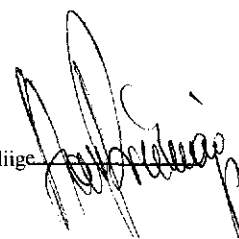


Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNU

30 -06- 2004

KASUMIARUANNE**SKEEM 2**

	2003.A.	2002.A.
Müügitulu	59 000	217 651
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	0
Brutokasum	59 000	217 651
Turustuskulud		
Üldhalduskulud	115 863	150 425
Muud äritulud		
Muud äriksulud		
Ärikasum	-56 863	67 226
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	0
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	0	58 541
Intressikulud	-20 105	0
Kasum (kahjum) valuutaursi muutustest	0	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	0
Kokku finantstulud ja kulud	-20 105	58 541
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-76 968	125 767
Erakorralised kulud	0	0
Kasum (kahjum) enne maksustamist	-76 968	125 767
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-76 968	125 767

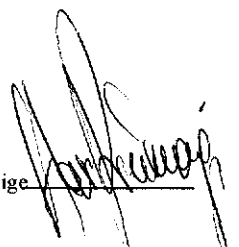


Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

30.06.2004

	Osa kapital	Ülekurss	Omaosad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	KOKKU
31.12.2001	40 000			4 000		48 530	92 530
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	125 767	125 767
Makstud dividendid						-47 973	-47 973
Reservkapitali suurendamine							0
Emiteeritud osakapital							0
31.12.2002	40 000	0	0	4 000	0	126 324	170 324
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju							0
Korrigeeritud saldo 01.01.03	40 000	0	0	4 000	0	126 324	170 324
Aruandeperioodi puhaskasum						-76 968	-76 968
Makstud dividendid							0
Reservkapitali suurendamine							0
Emiteeritud osakapital							0
Tagasiostetud omaosad							0
31.12.2003	40 000	0	0	4 000	0	49 356	93 356

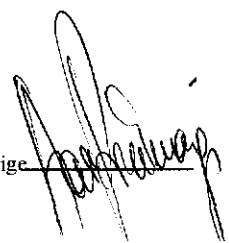
Vastavalt OÜ Inserv AP põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000,- krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000,- krooni



30 -06- 2004

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	2003.a.	2002.a.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-56 863	67 226
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	4 533
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	0	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	0	
Muud finantskulud	0	
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	0	
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-56 863	71 759
Nõude ostjate vastu	0	-4 215
Muud lühiajalised nõuded	0	
Varud	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	
Maksuvõlad	-3 121	2 041
Võlgnevus hankijatele	1 857	-1 807
Mitmesugused võlad	0	-2 758
Ostjate ettemaksed	0	
Viitvõlad	775	-415
Põhitegevuse genereeritud raha	-57 352	64 605
Intressimaksed	-20 105	58 541
Makstud tulumaks	0	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-77 457	123 146
INVESTEERIMISTEGVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	0	
Põhivara müük	0	
Lühiajaliste investeeringute soetamine	0	103 000
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	0	
Lühiajaliste investeeringute müük	115 000	
Tütarettevõtete aktsiate müük	0	
Antud pikaajalist laenu	0	
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	115 000	103 000
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	0	-47 973
Laenu võtmine	0	
Laenude tagasimaksmine	-37 719	-180 015
Kapitalirendimaksed tasumine	0	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-37 719	-227 988
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-176	-1 842
RAHA ALGJÄÄK	541	2 382
RAHA LÖPPJÄÄK	365	541



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

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:

- muu inventar 40% aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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.

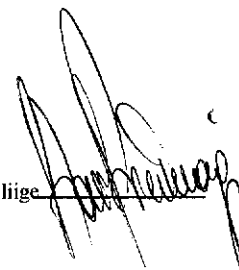
Puhkusetasude reserv

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 on OÜ Inserv AP moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Kõik aastaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.



30.06.2004

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	0	0
Pagakontod EEK	365	541
Kokku	365	541

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 60 180 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 0 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 0 krooni väärtuses.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

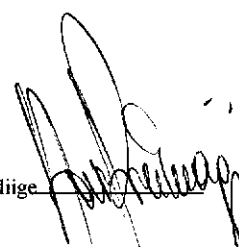
Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
0	0	0	0	60 180	60 180

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad	EÜP Rahaturufondi osakud	
	Kogus	Summa
Algsaldo 31.12.2002	1 420	142 000
Soetushind	1420	142 000
Soetamine 2003.a. jooksul	0	0
Müük 2003. a jooksul müügihinnas	1150	115 000
Müügikasum (+)/ kahjum (-)		0
Allahindlus (-)/ allahindluse tagasiarvestamine (+)		0
Lõppsaldo 31.12.2003	270	27 000
Soetushind		0

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2003		31.12.2002	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 496	0	4215	0
Sotsiaalmaksuvõlg	0	628	0	3 343
Töötuskindlustus	0	34	0	149
Isiku tulumaks	0	662	0	2 653
Erisoodustuse tulumaks	0	414	0	525
Kokku	1 496	1 738	4 215	6 670



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

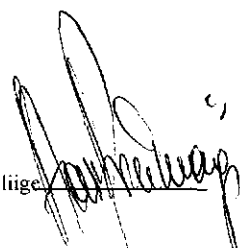
30 -06- 2004

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.03		31.12.02	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	22 002	63 949	0
Sotsiaalmaksuvõlg	0	36 666	0	55 672
Isiku tulumaks	0	19 113	0	19 059
Erisoodustuse tulumaks	0	200 270	0	176 378
Töötuskindlustus	0	1 590	0	0
Kokku	0	279 641	63 949	251 109

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2003		2002	
Teenuste Müük	59 000	100,0%	217 651	100,00%
Kokku	59 000	100,0%	217 651	100%
Müügitulu riikide lõikes:	2003		2002	
Eesti	59 000	100,0%	217 651	100,0%
Kokku	59 000	100,0%	217 651	100,0%

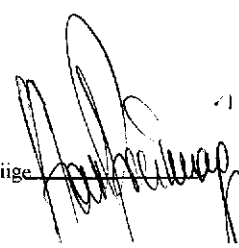


Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumineTallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2001	17 000	17 000
Soetamine		0
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt		0
sh kapitalirendiga		0
Müük (-)		0
Mahakandmine (-)	0	0
Ümberklassifits. kinnisv.investeeringuks		0
Tehtud mitterah. sissemakse (-)		0
Soetusmaksumus 31.12.2002	17 000	17 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	17 000	17 000
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	0
Müüdud põhivara kulum (-)		0
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	0
Tehtud mitterah. sissem. pv kulum (-)		0
Allahindlus (+)		0
Ümberklassifits. kinnisv.investeeringuks		0
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	17 000	17 000
Jääkmaksumus 31.12.2001	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2002	0	0

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Megakasum raamatupidamises seisuga 31.12.2003.a. arvel soetusmaksumuses 17 tuh . 31.12.2002 seisuga oli see summa 17 tuh krooni.



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

OÜ Inserv AP vaba omakapital on 31.12.2003 järgmine (kroonides):

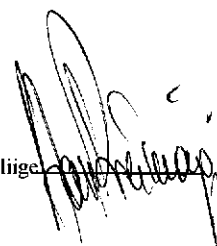
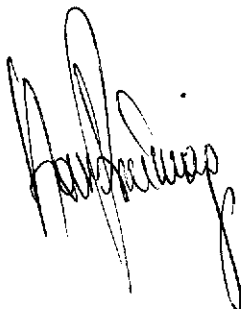
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	126 325,-
Kahjum aruandeaasta majandustegevusest	-79 969,-
Kokku jaotamata kasum	49 356,-

OÜ Juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

1.Netodividendidena väljamaksmiseks 49 000,-

Järele jääva vaba omakapitali summas 356.- krooni jätta jaotamata.

Aart Priimägi
Juhatus Liige



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2004

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Inserv AP juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 15 juunil 2004 kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Aart Priimägi

juhatuse esimees

