

OÜ ADD ERIEHITUSTÖÖD

2003. a majandusaasta aruanne

19858
OÜ ADD
Mey

Põhitegevusala

Liinide-ja trasside ehitus ja
projekteerimine

Juriidiline aadress

Kalda tn. 18-5 Kunda 44107 Lääne-
Virumaa

Äriregistri nr

10661599

Telefon

56463292

Tegevjuht

Osvald Floren

Aruandeaasta algus

01.01.2003

Aruandeaasta lõpp

31.12.2003

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

- kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimekiri

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne <i>Skeem 2</i>	5
Rahavoogude aruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	7
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	7
Lisa 2. Maksud.....	10
Lisa 3. Varud.....	10
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	10
Lisa 5. Osakapital.....	10
Lisa 6. Müügitulu.....	11
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	11
Osanike nimekiri.....	12
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele	12



Tegevusaruanne

OÜ ADD Eriehitustööd tegeleb liinide ja trassida projekteerimise ja ehitusega, tööjooniste koostamisega ja projektide ekspertiisiga.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline.

Juhatuses töötasu ei ole määratud. Juhatuses esimehe ja tegevdirektori ametikohad on ühildatud.

Ettevõttes töötab 1 põhikohaga töötaja. 2003.a. oli töötasu 127222 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ADD Eriehitustööd juhatus deklareerib oma vastutust 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ ADD Eriehitustööd finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ ADD Eriehitustööd on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Osvald Floren
juhatuse esimees


10. juuni 2004

Bilanss

	Perioodi lõpuks	Perioodi alguseks
AKTIVA		
Käibevara		
Raha ja pangakontod kokku	107005	99204
Ostjate laekumata arved	301395	54023
Nõuded ostjate vastu kokku	301395	54023
Viitlaekumised (intressid)	235	490
Viitlaekumised kokku	235	490
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	0	806
Tooraine ja materjal	24762	24762
Varud kokku	24762	24762
Käibevara kokku	433397	179285
Põhivara		
Materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	10000	10000
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-9052	-5548
Materiaalne põhivara kokku	948	4452
Põhivara kokku	948	4452
Aktiva kokku	434345	183737
	Perioodi lõpuks	Perioodi alguseks
Passiva		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad hankijatele kokku	2106	2105
Maksuvõlad	31601	18657
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	12892	17133
Muud viitvõlad	20000	
Viitvõlad kokku	32892	17133
Lühiajalised kohustused kokku	66599	37895
Kohustused kokku	66599	37895
Omakapital		
Osakapital nominaalväärtuses	40000	40000
Reservkapital	4000	4000
Eelmiste aastate jaotamata kasum	81842	59341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241904	42501
Kokku omakapital	367746	145842
Passiva kokku	434345	183737

Kasumiaruanne *Skeem 2*

	Aruande perioodil	Eelneval perioodil
Realiseerimise netokäive	557670	254027
Realseeritud toodete(kaupade,teenuste) kulu	280514	170013
Brutokasum	277156	84014
Üldhalduskulud	35486	42001
Muud äritulud	0	0
Muud ärikulud	1	2
Ärikasum	241669	42011
Finantstulud		
Muud intressi-ja finantstulud	235	490
Kokku finantstulud	235	490
Finantskulud		
Intressikulu	0	0
Kasum majandustegevusest	241904	42501
Kasum enne tulumaksustamist	241904	42501
Dividendide tulumaks	0	0
Aruande aasta puhaskasum	241904	42501

Rahavoogude aruanne

	2003.a.	2002.a.
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	241904	42501
Põhivara amortisatsioon	3504	3504
Rahavood käibekapitali muutusest	-217607	45212
Nõuded ostjate vastu	-247371	49597
Aruandeperioodi laekumata tulu	255	511
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	805	-805
Võlad hankijatele	0	2105
Maksuvõlad	12945	2364
Viitvõlad	15759	-8560
 Kokku rahavood äritegevusest	 27801	 91217
 Rahavood finantseerimisest		
Muud möödunud aastate kasumi kulutused	-20000	-27027
 Kokku rahavood finantseerimisest	 -20000	 -27027
 Kokku ettevõtte rahavood	 7801	 64190
 Rahajäägi muutus		
Kassa ja pangakontode jääk 01.01.03	99204	35014
Kassa ja pangakontode jääk 31.12.03	107005	99204
 Kokku rahajäägi muutus	 7801	 64190

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40000	4000	86368	130368
Aruandeperioodi puhaskasum			42501	42501
Makstud dividendid			27027	27027
Saldo 31.12.2002	40000	4000	101842	145842
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				
Korrigeeritud saldo 01.01.03	40000	4000	101842	145842
Aruandeperioodi puhaskasum			241904	241904
Väljakuulutatud dividendid			20000	20000
Saldo 31.12.2003	40000	4000	323746	367746

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ ADD Erihitustööd 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ ADD Erihitustööd kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Muudatuste info esitusviisis

Seoses 1.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on 2003. aasta raamatupidamise aastaaruandes tehtud info esituses järgmised muudatused võrreldes 2002. aasta raamatupidamise aastaaruandega.

Dividendide tulumaksu kajastamine

Alates 1.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 8 ("Eraldised, potentsiaalsed kohustused ja potentsiaalsed varad") nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaks kasumiaruandes. Kuni 2002. aastani kehtinud nõuete kohaselt kajastati dividendide tulumaks omakapitali vähendusena. Seoses aset leidnud muudatustega on 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande 2002. aasta võrdlusandmetes kajastatud 2002. aastal välja

kuulutatud dividendide tulumaksukulu kasumiaruandes. Info esitusviisi muutuse tulemusena vähenes ettevõtte 2002. aasta puhaskasum 7027 krooni võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Seoses 1.01.2003 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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Tootmisseedmed ja transpordivahendid	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	35 %

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmispõhivara puhul nii progresseeruvaid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igal bilansipäeval

võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

OÜ ADD Eriehitustööd tekib kohustus dividendide tulumaksu osas summas 15811 krooni kui üldkoosolek kinnitab juhatuse ettepaneku dividendide väljamaksmise osas.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemootodi kohaselt.

Lisa 2. Maksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	26684	0	8248
Üksikisiku tulumaks	0	1959	0	4315
Sotsiaalmaks	0	2823	0	5829
Töötuskindlustusmaks	0	129	0	265
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	0
Kokku	0	31601	0	18657

Lisa 3. Varud

	31.12.2003	31.12.2002
Tooraine ja materjal	24762	24762
Kokku	24762	24762

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	10000	10000
Soetusmaksumus 31.12.2003	10000	10000
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	5548	5548
Arvestatud kulum	3504	3504
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	9052	9052
Jääkmaksumus 31.12.2002	4452	4452
Jääkmaksumus 31.12.2003	948	948

Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2003 moodustas 323746 krooni.

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 25000 krooni;
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 8784 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 31.12.03

Lisa 5. Osakapital

Osakapital üldsummas 40 tuhat krooni koosneb 1 osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

2003. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividende summas 20 tuh. krooni. Dividendid jäeti omanike otsusega välja maksmata ja kajastuvad bilansis muude viitvõlgadena.

Juhatuse liige 10
allkiri

Lisa 6. Müügitulu

OÜ ADD Eriehitustööd müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Eesti	557670	254027
Kokku		

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Teenused	557670	254027
Kokku		

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ ADD Eriehitustööd vaba omakapital on 31. detsembril 2003 järgmine (kroonides)

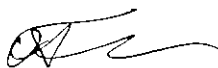
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	81842
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	241904
Kokku jaotamata kasum	323746

OÜ ADD Eriehitustööd juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Netodividendidena väljamaksmiseks	25000
-----------------------------------	-------

Järele jääv vaba omakapital summas 298746 krooni jätta jaotamata.

Juhatuse esimees



Osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osa nimiväärtus
Jaan Meerits	Tallinna mnt. 14-18 Haljala, 45301 Lääne-Virumaa	35109185216	40000

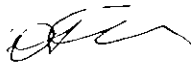
Juhatuse liige 11
allkiri



Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

OÜ ADD Erihitustööd 2003. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek

„21.“ 2004. aasta otsusega, allkirjastamine „21.“ 2004:



juhatuse esimees
Osvald Floren



Juhatuse liige 12

allkiri