

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ BACK-UP EESTI

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

2 - 00 2002

1-15 *2002 Saare*

Majandusaasta algus:	01.01.2002
Majandusaasta lõpp	31.12.2002
Registrikood:	10682686
Aadress:	Maleva 2G 11711 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	6626324
Fax:	6628791
Põhitegevusala:	vahendustegevus
Juhatuse liige:	Jesper M. Andersen

27.06.2003

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	3
KASUMIARUANNE.....	3
BILANSS.....	4
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	6
RAHAVOO ARUANNE.....	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	8
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive.....	10
Lisa 3 Ostjatelt laekumata nõuded.....	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5 Võlad hankijatele.....	11
Lisa 6 Maksuvõlad.....	12
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega.....	12
Lisa 8 Bilansipäevajärgsed sündmused.....	12
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTUSE ETTEPANEK.....	14
JUHATUSE ALLKIRI 2002 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	14

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27.06.2003

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Back-Up Eestile oli 2002.a. teine tegevusaasta. Ettevõtte on oma äritegevust tunduvalt laiendanud, on välja kujunenud püsikliendid, kes ostavad OÜ Back-Up Eesti vahendusel kõikvõimalike ehitus-ja transpordimasinaid. Firmal on olemas ka valke teenindusvõrk ostetavate masinate remondiks ja tehnohoolduseks. Samas renditakse ka masinaid välja. Planeeritud on 2003.a. tegevust veelgi laiendada, suurendada müüdavate masinate ja varuosade sortimenti ning täiendada müügiartikleid tööriistade müügiga.

Käive

2002.a. oli ettevõtte käive 4277,7 tuhat krooni. 2003.a. planeeritud käivet veelgi suurendada.

Investeeringuid

2002.a. investeeris ettevõtte põhivarasse 779,8 tuhat krooni, ostes teeninduse parendamiseks kontori-ja garaažihoone ning tööriistu ja seadmeid.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2002.a. keskmiselt kolm põhikohaga töötajat ning kogu 2002.a.-palgakulu oli 240,2 tuhat krooni. Juhatuse liige ei ole OÜ Back-Up Eesti palgal.

Juhatuse liige

(Jesper M. Andersen)

27.06.2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE (SKEEM 1)

	Lisa	2002.a.	2001.a.
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	2	4277691	470165
ÄRITULUD KOKKU		4277691	470165
ÄRIKULUD			
Kaubad, materjal, teenused		2596069	104488
Mitmesugused tegevuskulud		584877	217292
Tööjõukulu		240171	0
s.h. palgakulu		179906	0
Palgaga seotud maksud		60265	0
Kulum			
Põhivara kulum	4	18566	440
Muud ärikulud			
Kahjum valuutakursi muutusest		11237	0
KOKKU ÄRIKULUD		3450920	322220
ÄRIKASUM(-KAHJUM)		826771	147945
FINANTSTULUD			
Muud intressi- ja fin.tulud		401	310
KASUM (-KAHJUM)		827172	148255
MAJANDUSTEGEVUSEST			
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		827172	148255

27.06.2003

RAAMATUPIDAMISBILANSS

Seisuga 31.12.2002

AKTIVA	Lisad	maj.aasta lõpul 31.12.2002	maj.aasta algul 01.01.2002
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		240379	15445
NÕUDED OSTJATE VASTU			
Ostjate tasumata arved	3	365660	377434
VARUD			
Tooraine ja material		811553	629876
Ettemaksed hankijatele		15313	42250
KÄIBEVARA KOKKU		1432905	1065005
MATERIAALNE PÕHIVARA			
Maa-ja ehitised	4	700000	0
Masinad ja seadmed		10523	12251
Inventar, tööriistad		81521	0
Akumuleeritud põhivara kulum (-)		-19006	-440
PÕHIVARA KOKKU		773038	11811
AKTIVA KOKKU		2205943	1076816

27.06.2003

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajaliste võlakohustuste Tagasimaksed järgmisel perioodil		731600	0
Hankijatele tasumata arved	5	242383	623178
Kokku		973983	623178
MITMESUGUSED VÕLAD			
Maksuvõlad	6	39633	27761
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		13500	0
Muud lühiajalised viitvõlad		0	225622
Ostjate ettemaksed		0	12000
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1027116	888561
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Laenud ja võlakirjad		163400	0
kokku		163400	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		163400	0
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		40000	40000
Reservkapital		7413	
Eelmise perioodi jaotamata kasum		140842	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		827172	148255
OMAKAPITAL KOKKU		1015427	188255
PASSIVA KOKKU		2205943	1076816

Tallinna Linnakohtu-
Registriosakond
SISSE TULNUD

27-06-2003

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
2001.a. puhaskasum				
31.12.2001	40000		148255	188255
2001.a. puhaskasumi jagamine:				
Kohustuslik				
Reservkapital		7413	-7413	0
Aruandeaasta kasum			827172	827172
31.12.2002	40000	7413	968014	1015427

OSAKAPITAL

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osa nominaalväärtus
Jesper M. Andersen	Seebi 38-76 Tallinn	40000 kr.
Kokku		40000 kr

RAHAVOO ARUANNE
 (Kroonides)

 Tallinna Linnakohtu
 Registriosakond
SISSE TULNUD

	Lisad	2002.a.	2001.a.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		827172	148255
Puhaskasumi korrigeerimised:			
- materiaalse põhivara kulum		18566	440
Kokku puhaskasumi korrigeerimised:		18566	440
Äritegevusega seotud nõuete muutus:			
- nõuded ostjate vastu (suurenemine -)		11774	- 377434
- ettemaks hankijatele (suurenemine -)		26937	- 42250
- varud (suurenemine-)	-	181677	- 629876
Kokku äritegevusega seotud nõuete Muutus:	-	142966	- 1049560
Äritegevusega seotud kohustuste muutus:			
- võlad hankijatele (suurenemine +)	-	380795	623178
- maksuvõlad (suurenemine+)		11872	27761
- viitvõlad (väljamaksmata palk, suurenemine +)		13500	0
- muud viitvõlad (suurenemine+)	-	225622	225622
- ostjate ettemaks (suurenemine+)	-	12000	12000
Kokku äritegevusega seotud Kohustuste muutus:	-	593045	888561
Kokku rahavood äritegevusest		109727	- 12304
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara Soetus		- 779792	- 12251
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 779792	- 12251
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude saamine		750000	0
Laenude tagasimaksmine	-	100000	0
Ehitise osamaksed		245000	0
Rahavood kokku		224935	0
Raha ja pangakontode jääk perioodi alguses		15445	0
Raha ja pangakontode jääk perioodi lõpus		240379	15445

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Back-Up Eesti 2002.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Back-Up Eesti 2002.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 4000 kroonist ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Muu vara kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	20%
Inventar, tööriistad	10%
Ehitis	6%

2002. a. aruanne

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu, vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ka kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Lisa 2
(kroonides)

Neto realiseerimiskäive

10

OÜ Back-Up Eesti netto realiseerimiskäive jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt:

Geograafilised piirkonnad	2002.a.	2001.a.
Eesti	3543091	470165
Välismaa	734600	0
Tegevusalad	2002.a.	2001.a.
Tulud ostetud kauba müügist	4125993	430435
Tulud teenuse müügist	4392	39730
Tulud masinate rendist	99618	0
Tulud hoone rentimisest	47688	0

Lisa 3
(Kroonides)

Ostjatelt laekumata nõuded

Ostjatelt laekumata arveid oli seisuga 31.12.2002.a. summas 365660 krooni, millede hulgas ei ole ühtegi ebatõenäoliselt laekuvat. Käesoleva aruande koostamise ajaks on kõik ostjatele esitatud nõuete summad laekunud.

2002. aasta

Lisa 4 Materiaalne põhivara
(Kroomides)

	Inventar	Masinaid ja Seadmed	Ehitis	Kokku
Soetusmaksumus				
31.12.2001	12251			12251
Soetamine	69270	10523	700000	779793
Soetusmaksumus				
31.12.2002	81521	10523	700000	792044
Akumuleeritud kulum				
31.12.2001	- 440			- 440
Arvestatud kulum	- 6838	- 1228	- 10500	- 18566
Akumuleeritud kulum				
31.12.2002	-6838	- 1228	- 10500	- 18566
Jääkmaksumus				
31.12.2001	11811			11811
Jääkmaksumus				
31.12.2002	74243	9295	689500	773038

Aastal 2002 on soetatud kontori-ja garaazihoone ning masinaid ja seadmeid müüdavate Masinate remondiks ja tehnohoolduseks.

Lisa 5 Võlad hankijatele
(kroonides)

Võlad hankijatele on summas 242383 krooni, millede maksetähtaeg ei olnud veel saabunud. Käesoleva aruande koostamise ajaks on hankijatele kõik arved tasutud.

Lisa 6 Maksuvõlad
(Kroonides)

27.06.2003

12

Maksuliik	31.12.2002	31.12.2001
Käibemaks	4383	27761
Üksikisiku tulumaks	13869	0
Sotsiaalmaks	20449	0
Töötuskindlustusmaks	930	0
Maksuvõlad kokku	39631	27761

Töötasudega seotud maksud on oma olemuselt viitvõlad. Need on novembris ja detsembris väljateenitud ning arvestatud ja osaliselt ka makstud (novembrikuu palk, mis on välja makstud detsembris ja millele maksud kuuluvad tasumisele aruandeaastale järgneva aasta jaanuaris) töötasudelt arvestatud maksud, millede tasumise tähtaeg seaduse järgi ei ole veel saabunud.

Eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse.

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega.

2002. majandusaastal ei olnud tehinguid seotud osapooltega.

Lisa 8 Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused ei ole mõjutanud ettevõtte 2002.a. aastaaruannet.

OÜ Back-Up Eesti
Majandusaasta aruanne

Tallinna Linnakohtu
Registriosakond
SISSE TULNUD

13

2003-06-20

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 3 kuni 12 toodud OÜ Back-Up Eesti 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ Back-Up Eesti 2002.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Jesper M. Andersen
Juhatuse liige

Tallinn, 26. Juuni 2003.a.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTUSE ETTEPANEK

27. juunil 2003

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	140842 krooni
2002.a. aruandeaasta kasum	827172 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta Aruande kinnitamist	968014 krooni

**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2002. MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

OÜ Back-Up Eesti juhatus on koostanud 2002. Majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 27. Juunil 2003.a. juhatuse üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud osaühingu juhatuse esimees ja kõik liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Jesper M. Andersen

juhatuse esimees



.....

Liige

.....