

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30. 04. 2004

1464 35335

[Handwritten signature]

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003

OÜ REBANE & VALU

30. 04. 2004

.....

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Ettevõtte nimetus: **OÜ REBANE & VALU**

Registrikood: 10697083

Aadress: Tartu mnt. 1A Põltsamaa 48105

Telefon: 77 69 706

Põhitegevusala: stomatoloogia,
suuhügieenivahendite müük

Tegevjuht: Aivi Rebane

Lisa: Osanike nimekirj
Kasumi jaotamise ettepanek

30.04.2004

Sisukord

1. Juhatus tegevusaruanne	4
2. Raamatupidamise aastaaruanne	5
2.1. Kasumiaruanne	5
2.2. Bilanss	6
2.3. Omakapitali muutuste aruanne	7
2.4. Rahavoogude aruanne	8
2.5. Lisad	9
2.5.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
2.5.2. Raha ja pangakontod	10
2.5.3. Nõuded ostjatele	10
2.5.4. Materiaalne põhivara	10
2.5.5. Maksuvõlad	10
2.5.6. Viitvõlad	11
2.5.7. Kapitalirent	11
2.5.8. Omakapitali lisa	11
2.5.9. Müügitulu	11
3. Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	12
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	13
Osanike nimekiri	14

Juhatus liige:

Juhatus liige:

30.04.2004

Juhatuse tegevusaruanne

OÜ Rebane ja Valu asutati 04. septembril 2000.a. Kinnitatud põhikirja alusel on firma põhitegevuseks stomatoloogia ja suuhügieenivahendite müük.

Meie hambaravi kabinettis saab hambaid ravida, eemaldada ja proteesida. Tegeleme ka laste stomatoloogilise ennetusraviga ja ortodontiaga.

Uudse tööna 2003.a aastal paigaldasime lukkudega proteesi. Meie arstide kvalifikatsioon on kõrge ja suudame teha ka keerukaid töid.

2003. aastal tasusime pangale laenud ja ostsime uue hambaravitooli.

Plaanid 2004.aastaks:

- paigaldada ankrutega sildprotees,
- osta aparaat juuretipu määramiseks,
- teha reklaami pakutavatele teenustele.

OÜ Rebane & Valu töötajate keskmine arv 2003.a. oli 4 ja palgafond kokku oli 308148 krooni. Juhatusele töötasu makstud ei ole.

Juhatuse liige:

Juhatuse liige:

Rebane & Valu Reg. nr.10697083
Põltsamaa Tartu mnt. 1A

30.04.2004

KASUMIARUANNE skeem 1 2003.a.

	Lisa	2 003	2 002
Müügitulu	9	1 468 819	1 252 899
Muud äritulud		120	
Kaubad, tooraine		558 002	466 493
Mitmesugused tegevuskulud		188 793	143 233
Tööjõu kulud kokku		424 855	368 834
sh. palgakulu		313 563	276 276
sh. sotsiaalmaks		107 937	91 174
sh. töötuskindlustusmaks		3 355	1 384
Põhivara kulum		93 631	42 765
Muud ärikulud		59	237
ÄRIKASUM		203 599	231 337
Finantstulu - intressitulu		175	105
Finantskulu - intressikulu		6 438	20 603
Finantstulud ja -kulud kokku		-6 263	-20 498
Kasum majandustegevusest		197 336	210 839
Tulumaks	8	42 163	
Aruandeaasta puhaskasum		155 173	210 839

Juhatusel liige:

Juhatusel liige:

30.04.2004

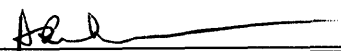
BILANSS seisuga 31.12.2003.a.

	Lisa	2003	2002
AKTIVA (VARA)			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	2	101 067	115 927
Ostjatelt laekumata arved	3	55 524	118 288
Ettemakstud tulev.perioodide kulud		1 228	686
Viitlaekumised		175	105
Käibevara kokku		157 994	235 006
PÕHIVARA			
Masinad ja seadmed		622 060	327 560
Muu inventar		40 470	40 470
Akumuleeritud põhivara kulum		-178 407	-84 776
Põhivara kokku	4	484 123	283 254
AKTIVA KOKKU		642 117	518 260
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
Lühiajaline kapitalirendikohustus	7	63 686	73 790
Muud lühiajalised kohustused			9 996
Võlad hankijatele		28 402	33 374
Maksuvõlad	5	39 829	37 843
Viitvõlad kokku	6	24 556	24 413
sh. võlad töövõtjatele		24 556	17 027
sh.muud viitvõlad			7 386
Lühiajalised kohustused kokku		156 473	179 416
Pikaajaline kapitalirendikohustus	7	124 432	
Muud pikaajalised kohustused			12 805
Pikaajalised kohustused kokku		124 432	12 805
Kohustused kokku		280 905	192 221
OMAKAPITAL			
Osakapital		56 000	56 000
Reservkapital		5 600	5 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		144 439	53 600
Aruandeaasta kasum		155 173	210 839
Omakapital kokku	8	361 212	326 039
PASSIVA KOKKU		642 117	518 260

Juhatuse liige:



Juhatuse liige:



30.04.2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osade arv	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste per. kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2001	2	56000			59200	115200
Reservkapitali moodustamine			5600		-5600	
Eelmiste perioodide kasum				53600	-53600	
2002.a. kasum					210839	210839
Seisuga 31.12.2002	2	56000	5600	53600	210839	326039

Seisuga 01.01.2003	2	56000	5600	53600	210839	326039
Eelmiste perioodide kasum				90839	-90839	
Makstud dividendid					-120000	
2003.a. kasum					155173	155173
Seisuga 31.12.2003	2	56000	5600	144439	155173	361212

Täiendav informatsioon omakapitali liikumiste kohta on esitatud lisas 8.

Juhatus liige:

Juhatus liige:

30.04.2004

Rahavoogude aruanne

Rahavoog äritegevusest	2003	2002
Puhaskasum	155 173	210 839
Amortisatsioon	93 631	42 765
Kasum materiaalse põhivara ostust	-120	
KOKKU	248 684	253 604
Käibevara jääkide muutus		
Nõuded ostjate vastu	62 764	-70 446
Muud nõuded	-612	88
Ettemaksete muutus		-422
Ettemased hankijatele		413
KOKKU	62 152	-70 367
Kreditoorse võlgnevuse muutus		
Lühiajal. kohustuste muutus	-1 226	-57 686
Võlad hankijatele	-4 972	2 589
Maksuvõlad	1 986	11 358
Viitvõlad	143	-52 406
KOKKU	-4 069	-96 145
Rahavoog äritegevusest kokku	306 767	87 092
Rahavoog investeringutest		
Soetatud põhivara	-101 300	-12 670
KOKKU	-101 300	-12 670
Rahavoog finantseerimisest		
Mittekonverteeritavad võlad	-22 801	-9 996
Liisingu maksmine	-77 526	-64 810
Makstud dividendid	8 -120 000	
KOKKU	-220 327	-74 806
KOKKU RAHAVOOD	-14 860	-384
Raha jäägi muutus		
Raha jääk 01.01.2003.a.	2 115 927	116 311
Raha jääk 31.12.2003.a.	2 101 067	115 927
Kokku rahajäägi muutus	-14 860	-384

Juhatuses liige:

Juhatuses liige:

30.04.2004

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ Rebane & Valu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamise tavale. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Esitlusviisi muutused

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka kasumiaruande ja bilansi esitlusviisi. Eelmiste perioodide esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

Arvestuse alused

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

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja panga jooksevkonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis vara maksumusega üle 500 krooni ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär 20%

Kapitalirent

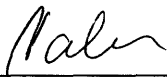
Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglasese väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamise printsiibil.

Juhatus liige:



Juhatus liige:



30.04.2004

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	2 517	8 573
Pangakonto	98 550	107 354
KOKKU:	101 067	115 927

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjate laekumata arved	55 524	118 288

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Aasta alguses 01.01.02	289 604	23 745	313 349
Soetamine		12 670	12 670
Akumuleeritud kulum	-37 956	-4 809	-42 765
Jääkmaksumus 31.12.02	251 648	31 606	283 254
Aasta alguses 01.01.2003	251 648	31 606	283 254
Soetamine	294 500		294 500
Akumuleeritud kulum	-85 537	-8 094	-93 631
Jääkmaksumus 31.12.03	460 611	23 512	484 123

Lisa 5. Maksuvõlad ja ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Maks	Võlg	Võlg
Kinnipeetud tulumaks	14 315	14 564
Sotsiaalmaks	22 782	21 767
Ettevõtte tulumaks	724	0
Töötuskindlustusmakse	995	990
Kogumispensioni makse	1 013	285
Intressid		237
KOKKU:	39 829	37 843

Juhatuse liige:

Juhatuse liige:

30.04.2004

Lisa 6. Viitvõlad

	31.12.2003	31.12.2002
Võlad töövõtjatele	17 327	17 027
Puhkusereserv	7 229	
Võlg aruandvale isikule		7 386
Kokku:	24 556	24 413

Lisa 7. Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikid lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2002	
Soetusmaksumus	275 310
Kulum	-55 056
Jääkmaksumus	220 254
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	516 810
Kulum	-122 193
Jääkmaksumus	394 617

Kapitalirendi võlakohustus

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg		Intressi määr
	31.12.2003	1.aasta	1-3 aastat	
Kapitalirendi kohustus	188118	63686	124432	8%

Lisa 8. Omakapital

Seisuga 31.12.2003 a. on OÜ Rebane & Valu osakapital 56 000 krooni. Osakapital koosneb 2 võrdsest osast .

2003.a. on osanikele välja kuulutatud ja makstud dividendi 120 000 krooni, millega kaasnes tulumaksukulu 42 163 krooni.

2002.a. dividendi ei makstud.

Lisa 9. Müügitulu

	2003	2002
Teenuse müük Haigekassale	737 749	622 133
Teense müük isikutele	731 070	630 766
KOKKU:	1 468 819	1 252 899

2003.a. netorealiseerimiskäive on saavutatud teenuste ja kaupde müügiga Eesti Vabariigis.

Juhatus liige:



Juhatus liige:



30.04.2004

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 esitatud raamatupidamise aastaaruande kostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Rebane & Valu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ Rebane & Valu on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liikmed:

Kaja Valu  03.03.2004
Iskood 46705142743 Ringtee 15-3 Põltsamaa

Aivi Rebane  03.03.2004
Iskood 45908102767 Õuna 5-23 Põltsamaa

Juhatuse liige:



Juhatuse liige:



Rebane & Valu Reg. nr.10697083
Põltsamaa Tartu mnt. 1A

30.04.2004

**OÜ Rebane & Valu omanikud, kes kõik omavad üle 10% äriühingu osadest
2003.a. majandusaasta aruande kinnitamisel**

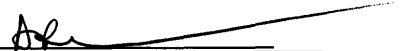
Kaja Valu Ringtee 15-3 Põltsamaa 1 osa nimiväärtusega 28 000 kr.
Is. kood 46705142743
Osa omandatud 28.11.2000.a.

Aivi Rebane Õuna 5-23 Põltsamaa 1 osa nimiväärtusega 28 000 kr.
Is. kood 45908102767
Osa omandatud 28.11.2000.a.

Juhatus liige:



Juhatus liige:



Rebane & Valu OÜ Reg. nr. 10697083
Põltsamaa Tartu 1A

30.04.2004

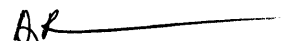
Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide kasum	144 439 krooni
Aruandeaasta kasum	155 173 krooni
Kokku jaotamiseks	299 612 krooni
Üldkoosolek otsustas maksta dividendi 120 000 krooni. Dividendid jagunevad järgmiselt:	
Aivi Rebane	60 000 krooni,
Kaja Valu	60 000 krooni.
Jaotamata kasumi jääk peale 2003.a. majandusaasta aruande kinnitamist	179 612 krooni.
Dividendi tulumaksu kohustus	42 162 krooni.

Juhatus liige:



Juhatus liige:



Rebane & Valu OÜ Reg. nr. 10697083
Põltsamaa Tartu 1A