

3 0 -06- 2005

.....18
Maire MÄE
KONTROLLITUD

OSAÜHING DRIVE EXPRESS

2004.a majandusaasta aruanne

30-06-2005

Sisukord

Sisukord.....	1
Üldinfo.....	2
Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Maksud.....	14
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 4. Müügitulu.....	15
Lisa 5. Mitmesugused tegevuskulud.....	15
Lisa 6. Rahavoogude aruanne.....	16
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega.....	16
Kasumi jaotamise ettepanek.....	17
Osanike nimekiri.....	17
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele.....	17

30-06-2005

Üldinfo

Põhitegevusala	Transpordi- ja kolimisteenuse osutamine
Juriidiline aadress	Rannamõisa tee 15C/2-6 13516 Tallinn
Äriregistri nr	10731667
Telefon	050 67 983
Faks	065 60 0390
Tegevjuht	Toomas Uiho
Raamatupidaja	Kasso Kaasik (Plexus Iuris OÜ)
Aruandeaasta algus	01.01.2004
Aruandeaasta lõpp	31.12.2004

30-06-2005

Tegevusaruanne

2004. aastal oli Drive Express OÜ käive 699 953 krooni, seega ettevõtte tegevusmaht võrreldes 2003. aastaga vähenes 23,9%. Käibelanguse põhjustas suurkliendi Elion Ettevõtted AS teenusest loobumine. Põhilisteks teenusartikliteks olid kolimisteenus ja transportteenus. Aastaks 2005 on Drive Express OÜ planeerinud suurendada eksporti ja tugevdada oma kohta Tallinna turul.

2004. aastal põhivara investeeringuid ei tehtud.

2004. aastal on keskmine töötajate arv 3. Palgakulud olid 101 400 krooni. Juhatuse liikmed tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Drive Express OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Drive Express OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) DRIVE EXPRESS OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte


juhatuse liige
Toomas Uibo

29.06.2005 a.
(allkirjastamise kuupäev)


juhatuse liige
Heino Uibo

29.06.05
(allkirjastamise kuupäev)

Juhatus liige 3
allkiri

Bilanss

(kroonides)

VARAD**Käibevara****Raha ja pangakontod**

31.12.2004 31.12.2003 Lisa nr.

17 938 73 559

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved

38 501 63 032

Ebatõenäoliselt laekuvad arve

- 7 434 -7 434

Nõuded ostjate vastu kokku

31 067 55 598

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

3 624 4 201 2

Muud lühiajalised debitoorsed võlad

120 000 0 7

Käibevara kokku

172 629 133 358

Põhivara**Materiaalne põhivara**

Masinad ja seadmed

594 514 594 514 3,7

Muu inventar, tööriistad, sisseseade jm

61 000 61 000 3

Materiaalne põhivara kokku

655 514 655 514

Materiaalse põhivara kulum (miinus)

305 919 204 542 3

Põhivara kokku

349 595 450 972

VARAD KOKKU

522 224 584 330

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused****Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest**

0 5 000

Võlad hankijatele

14 342 7 766

Maksuvõlad

9 848 8 662 2

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

7 829 7 686

Viitvõlad kokku

7 829 7 686

Lühiajalised kohustused kokku

32 019 29 114

KOHUSTUSED KOKKU**32 01929 114.....****Omakapital**

Osakapital	110 000	110 000
Kohustuslik reservkapital	11 000	11 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	439 216	365 010
Aruandeaasta kasum	-70 011	69 206
OMAKAPITAL KOKKU	490 205	555 216
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	522 224	584 330

Kasumiaruanne
(kroonides)

Kasumiaruande skeem 1

	2004. aasta	2003. aasta	Lisa nr.
Äritulud			
Müügitulud	699 953	919 818	
Äritulud kokku	699 953	919 818	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16 469	37 689	
Mitmesugused tegevuskulud	516 812	605 709	
Tööjõu kulud			
Töötasud	101 400	88 300	
Töötuskindlustusmakse 0,5%	504	444	
Sotsiaalmaksu kulu	33 462	29 139	
Tööjõu kulud kokku	135 366	117 883	
Kulum			
Materiaalse põhivara amortisatsiooni kulud	101 377	89 414	
Kulum kokku	101 377	89 414	
Ärikulud kokku	770 024	850 695	
Finantstulud			
Intressitulud	60	83	
Finantstulud kokku	60	83	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	70 011	69 206	

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

(kroonides)

	2004. a	2003. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	-70 011	69 206	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	101 377	84 129	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 108	- 1 312	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	2 905	2 259	
Selgunud eelmiste aastate kasum	5 000	0	
Kokku rahavood äritegevusest	64 379	159 567	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Juhatusel liikmele antud laen	-120 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-120 000	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	0	-183 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-183 000	
Rahavood kokku	- 55 621	- 23 433	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 559	96 992	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 55 621	- 23 433	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 938	73 559	

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.01.2003	110 000	11 000	365 010	486 010
Aruandeperioodi puhaskasum			69 206	69 206
Saldo 31.12.2003	110 000	11 000	434 216	555 216
Selgunud eelmiste aastate kasum			5 000	5 000
Aruandeperioodi kahjum			- 70 011	- 70 011
Saldo 31.12.2004	110 000	11 000	369 205	490 205

30 -06- 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Drive Express OÜ 2004. 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.

DRIVE EXPRESS OÜ kasutab tulude-kulude aruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

Rentidega seotud arvestuspõhimõtete muudatuste tulemusena hakati seni varude osade kaupamüüki kajastama kapitalirendi arvestuspõhimõtete kohaselt.

Arvestuspõhimõtete muudatus teostati tagasiulatuvalt, mille kohaselt on 2003. a aastaaruandes korrigeeritud eelmise majandusaasta võrdlusandmeid. Ülevaade tehtud korrigeerimistest koos mõjuga bilansi- ja tulude-kulude aruande kirjetele on esitatud käesoleva aastaaruande lisas 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.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Seoses 1.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on toimunud muudatusi raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustamisele

30-06-2005

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. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 360 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi tuludekulude aruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara 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 tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Masinad ja seadmed	Lineaarne	15%
Muu inventar, tööriistad, sisseseade jm.	Lineaarne	20 %

Põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

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.

Vara väärtuse test

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab juhatus kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

DRIVE EXPRESS OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ühistul lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldise kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt mittetulundusühingut.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole tegevusega seotud otsustele. DRIVE EXPRESS OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- Juhatuse liikmeid;
- tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- OÜ Drive Express töötajaid.

Tehinguid seotud osapooltega kajastuvad lisas 7

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist ja mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimisega seotud varaobjekt võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse ja sihtfinantseerimise kohustus tuludesse varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Mitterahalise sihtfinantseerimise korral võetakse saadud vara arvele selle õiglase väärtusega ning samas summas kajastatakse bilansis tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Amortisatsiooni arvestamine toimub varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Sama perioodi jooksul kantakse tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest tuludesse.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist. Sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Sihtfinantseerimist ei käsitleta tasu eest kauba või teenuse võõrandamisena.

Sihtfinantseerimine on ka remondikulud, kommunikatsiooni töökorras hoidmise kulud ja erakorralised eraldised reservfondi, mida ei käsitleta tasu eest kauba või teenuse võõrandamisena.

Sihtfinantseerimise maksete suuruse kindlaksmääramisel lähtutakse liikme omanduses oleva korteri üldpinna osast maja korterite kogupinnas, kui üldkoosolek ei otsusta teisiti.

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 nüsugust 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 majandustegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Majandustegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on Majandustegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud majandusaasta tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, tegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

30-06-2005

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja tulude-kulude aruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja tulude-kulude aruandes, need on avaldatud lisades.

2004. aastale bilansipäevajärgseid sündmusi ei esinenud.

Lisa 2. Maksud (kroonides)

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 624		4 201	0
Üksikisikute tulumaks		3 129		2 628
Sotsiaalmaks		6 435		5 775
Töötuskindlustusmaks		284		259
Kokku	3 624	9 848	4 201	8 662

Lisa 3. Materiaalne põhivara (kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	462 515	10 000	472 515
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-112 628	-2 500	-115 128
Põhivara soetamine	132 000	51 000	183 000
Arvestatud kulum	-78 064	-11 350	-89 414
Soetusmaksumus 31.12.2003	594 515	61 000	655 515
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-190 692	-13 850	-204 542
Arvestatud kulum	-89 177	-12 200	-101 377
Soetusmaksumus 31.12.2004	594 515	61 000	655 515
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-279 869	-26 050	-305 919
Jääkmaksumus 31.12.2003	403 823	47 150	450 973
Jääkmaksumus 31.12.2004	314 646	34 950	349 596

Lisa 4. Müügitulu
(kroonides)Müügitulu põhitegevusest jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Transporditeenused	664 388	900 317
Ostetud kaupade müük	21 488	19 501
Teenuste eksport	14 077	0
Kokku	699 953	919 818

Lisa 5. Mitmesugused tegevuskulud
(kroonides)

	2004. a	2003. a
Elektri ostukulud	4 817	6 621
Autokütus ja määrdeained	120 476	152 347
Parkimisteenuste kulud	1 305	411
Ruumide rendikulud	64 000	66 000
Masinate ja seadmete rendikulud	254	140
Transpordikulud	16 229	21 574
Hoonete ja ruumide remondikulud	1 557	2 757
Masinate ja seadmete remondi- ning hoolduskulud	126 583	141 159
Muud remondikulud	3 711	2 219
Raamatupidamisteenused	24 000	24 000
Konsultatsioonitasud	51 021	54 130
Pangateenused	2 145	2 665
Koristuskulud	170	589
Muud ostetud teenused	3 010	1 902
Bürooarbed	1 046	3 327
Postikulud	493	532
Telefon	585	0
Mobiilside	40 571	46 889
Andmeside	2 924	3 508
Bürootehnika kulud	165	5 439
Muud bürookulud	0	380
Erialakirjandus	518	508
Majutuskulud normi piires	0	1 440
Päevarahad normi piires	9 450	1 050
Kindlustuskulud	13 831	9 384

Juhatuse liige

allkiri

30-06-2005

Kaadri ettevalmistuse ja täiendõppe kulud	26 750	53 684
Töökaitsevahendid	1 201	3 054
Mitmesugused tegevuskulud kokku	516 812	605 709

Lisa 6. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest.

(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Tegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	- 25 108	1 312
Nõuded ostjate vastu	- 24 531	- 2 889
Enamamaksud kaubemaks	- 577	4 201
Tegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	2 905	2 259
Ostjate ettemaksed	5 000	0
Võlad hankijatele	6 576	407
Maksuvõlad	1 186	1 466
Võlad töövõtjatele	143	386

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Drive Express OÜ seotud osapooled on:

Toomas Uiho, juhatuse liige

Heino Uiho, juhatuse liige

Terje Karja, asjaajaja

DRIVE EXPRESS OÜ on ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid:

(kroonides)

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Põhivara	0	0	198 000	0
Kommunikaalteenused	0	6 701	0	8 327
Kokku	0	6 701	198 000	8 327

Juhatuse liige

allkiri

30-06-2005

Juhatuse liikmele Toomas Uibole anti laenu 120 000 krooni intressiga 5% aastas.

Juhatuse hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Saldod seotud osapooltega puuduvad.

Kasumi jaotamise ettepanek

Jätta vaba omakapital summas 369 205 krooni jaotamata.

Osanike nimekiri

Ettevõttel on ainuosanik Toomas Uibo, isikukood 36907015711, elukoht Rannamõisa tee 15C/2-6, Tallinn, kellele kuulub osa nimiväärtusega 110 000 krooni, andes talle otsustamisel 1100 häält.

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele



juhatuse esimees
Toomas Uibo

29.06.05

(allkirjastamise kuupäev)



juhatuse liige
Heino Uibo

29.06.2005

(allkirjastamise kuupäev)