

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ Seivar Eesti

Majandusaasta algus:	01.01.2003
Majandusaasta lõpp:	31.12.2003
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused ja finantskonsultatsioonid
Registrikood:	10873284
Aadress:	Viiralti 5-6 Tallinn 10117
Telefon:	056 213149

TEGEVUSARUANNE

OÜ Seivar Eesti osutab raamatupidamis- ja finantskonsultatsiooniteenuseid ning kinnisvarainvesteeringud (eluruumi väljaüürimine).

Ettevõttes töötab juhatajale lisaks üks töötaja. Töötasu kogusumma 2003.a. oli 132 tuhat krooni, millest 36 tuhat krooni moodustas juhataja tasu.

2004.a. jätkatakse ning arendatakse tegevust olemasolevates tegevusvaldkondades.

Villi Tõntson
Juhataja

22. märts 2004

OÜ Seivar Eesti 2003.a. majandusaasta aruanne

RAAMETUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja kinnitab lehekülgedel 3 – 11 toodud OÜ Seivar Eesti raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhataja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Seivar Eesti on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Villi Tõntson
Juhataja

22. märts 2004.a.

BILANSS

(kroonides)

	31.12.2002	31.12.2003
AKTIVA		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	40 019	96 308
Nõuded ostjate vastu	54 280	59 009
Muud nõuded	40 000	0
Viitnõuded	329	0
Käibevara kokku	134 628	155 317
Põhivara		
Maa ja ehitised	0	810 000
Masinad ja seadmed	116 459	309 915
Põhivara kokku	116 459	1 119 915
AKTIVA KOKKU	251 087	1 275 231
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Mittekonverteeritavad võlakohustused	0	176 453
Võlgnevus hankijatele	1 745	12 036
Maksuvõlad	10 796	15 704
Võlad töövõtjatele	14 204	13 785
Muud võlad	18 576	63 668
Lühiajalised kohustused kokku	45 321	281 646
Pikaajalised kohustused		
Mittekonverteeritavad võlakohustused	0	553 287
Kokku kohustused	45 321	834 933
Omakapital		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reserv	0	4 000
Jaotamata kasum	0	131 766
Aruandeaasta kasum	165 766	264 521
Omakapital kokku	205 766	440 297
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	251 087	1 275 231

KASUMIARUANNE

Skeem 1

(kroonides)

	13.06.2002 – 31.12. 2002	01.01. – 31.12. 2003
Realiseerimise netokäive	338 046	672 478
Äritulud kokku	338 046	672 478
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	72 743	21 656
Mitmesugused tegevuskulud	27 154	88 184
Tööjõu kulud		
Palgakulu	44 400	132 000
Sotsiaalmaksud	14 784	44 040
Tööjõu kulud kokku	59 184	176 040
Kulum	13 541	43 199
Muud ärikulud	0	20 209
Ärikulud kokku	172 622	349 288
Ärikasum	165 424	323 190
Finantstulud		
Intressitulu	342	114
Finantstulud kokku	342	114
Finantskulud		
Intressikulu	0	48 242
Finantskulud kokku	0	48 242
Kasum enne tulumaksu	165 766	275 062
Tulumaks	0	10 541
Aruandeaasta puhaskasum	165 766	264 521

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2002.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	165 424	323 190
Korrigeerimised:		
Kulum	13 541	43 199
Kahjum pv müügist	0	20 209
Nõuete muutus	(54 329)	(4 697)
Kohustuste muutus	45 321	105 193
Rahavood äritegevusest kokku	170 019	487 094
 Rahavood investeerimisest		
Põhivara soetus	(130 000)	(1 146 864)
Laenude andmine	(40 000)	0
Antud laenude tagastused	0	40 000
Rahavood investeerimisest kokku	(170 000)	(1 026 864)
 Rahavood finantseerimisest		
Sissemaks osakapitali	40 000	0
Saadud laenud	0	1 146 864
Laenude tagasimaksed		(480 389)
Makstud dividendid	0	(30 000)
Rahavood finantseerimisest	40 000	596 057
 Rahavood kokku	40 019	56 287
 Raha jääk perioodi alguses	0	40 019
Raha jääk perioodi lõpul	40 019	96 306
Raha jäägi muutus	40 019	56 287

OMAKAPITALI LIKUMISE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik	Jaotamata	Aruandeaasta	Kokku
	reserv		kasum	kasum	
Sissemaks osakapitali	40 000				40 000
Aruandeaasta kasum				165 776	165 766
165 766					
31.12.2002	40 000			165 776	205 776
Algsaldo	40 000			165 776	205 776
Kasumi jaotamine			165 776	(165 776)	0
Reservkapital	4 000		(4 000)		
Dividendide maksmine			(30 000)	0	(30 000)
2003.a. kasum				264 521	264 521
31.12.2003	40 000	4 000	131 766	264 521	440 297

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Seivar Eesti 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Seivar Eesti kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed (sõiduauto) 30%

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt tuluna.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt alates 1. jaanuarist 2003 kehtivale seadusemuudatusele maksustatakse tulumaksuga ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 26/74 netodividendina väljamakstud summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 2. Alates 1. jaanuarist 2003.a. väljakuulutatavate dividendide osas kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikku;
- b) ettevõtte töötajaid.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne

OÜ Seivar Eesti rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena on kajastatud pangakonto jääk Hansapangas.

Lisa 2 Põhivara

(kroonides)

Soetused 2002	130 000
Amortisatsioon 2002	(13 541)
Jääkmaksumus 31.12.02	116 459

2002.a. soetatud põhivaralt 2003.a. arvestatud kulum: 2 709 krooni

Müügid 2003	
Soetusmaksumus	130 000
Akumuleeritud kulum	(16 250)
Kahjum põhivara müügist	(20 209)

Soetused 2003	
Soetusmaksumus	336 864
Akumuleeritud kulum	(26 949)
Jääkmaksumus 31.12.2003	309 915

Lisa 3 Maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2002	31.12.2003
Sotsiaalmaks	7 706	4 522
Kinnipeetud tulumaks	2 579	2 579
Töötuskindlustuse makse	160	120
Ettevõtte tulumaks	351	702
Käibemaks	0	8 596
MAKSUVÕLAD KOKKU	10 796	15 704

Lisa 4 Kohustused

Kohustused	Lühiajaline	Pikaajaline	Tähtaeg	Intressimäär
Balti autoliisingu AS	46 290	185 656	15.06.2008	5,9%
Villi Tõntson	130 063	367 631	01.07.2007	5,0%

Lisa 5 Omakapital

Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nominaalväärtusega 40 000 krooni, mille eest on tasutud mitterahalise sissemaksega. Sissemaks objekt on realiseeritud koheselt peale ettevõtte registreerimist selle hariliku väärtusega. Lubatud maksimaalne osakapital on 160 000 krooni. Ettevõtte vabast omakapitalist (396 tuhat krooni) võib dividendideks maksta kuni 293 tuhat krooni, millelt tuleb tasuda tulumaksu 103 tuhat krooni

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

Jaotada 2003.a. puhaskasum summas 264 521 krooni järgmiselt:

Jaotada dividendideks	60 000 krooni
Kanda jaotamata kasumisse	204 521 krooni

JUHATAJA ALLKIRI 2003.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Seivar Eesti majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt 22. märtsil 2004.a., allkirjastamine 22. märtsil 2004.a.:

Villi Tõntson
Juhataja

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Seivar Eesti (registrikood: 10873284) 01.01.2003 - 31.12.2003 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Villi Tõntson (juhatuse liige)

Kinnitanud

21.12.2004