

LÄBI VAADATUD

30-08-2004

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD nr 3030/1

MONIKA PAASMÄE
registrisekretär

OÜ Totus Tuus Mood

Majandusaasta aruanne 2003. a

Majandusaasta: 20.11.02 - 31.12.03
Ettevõtte reg nr: 10896428
Aadress: Võidu 44-19, 44313 Rakvere,
Lääne-Virumaa, Eesti Vabariik
Telefon: 3224 090
Omandivorm: Eraomand
Põhitegevusala: Tööstuskaupade jaemüük

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatusdeklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Arvestuspõhimõtete selgitus	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3. Varud	13
Lisa 4. Põhivara	14
Lisa 5. Maksuvõlad	15
Lisa 6. Võlakohustused	15
Lisa 7. Müügitulu	15
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	15
Lisa 9. Osakapital osatühingus	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Majandusaasta aruande allkirjad	18

Md

Adiil

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 18 esitatud OÜ Totus Tuus Mood 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

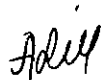
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Totus Tuus Mood finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Totus Tuus Mood on jätkuvalt tegutsev.

04. juuni 2004. a

Juhatusliige
Merike Lääne



Juhatusliige
Anneli Lill



Bilanss 2003. a (seisuga 31. detsember 2003)

(täiskroonides)

	2003	2002	Muutus
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	35 839	90 023	-54 184
Nõuded ostjate vastu (lisa 2)	1 817	0	1 817
Ostjate tasumata summad	1 817	0	1 817
Muud nõuded	198	0	198
Muud lühiajalised nõuded	198	0	198
Ettemaksed	5 536	0	5 536
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	4 310	0	4 310
Tulevaste perioodide kulud	1 226	0	1 226
Varud (lisa 3)	678 648	305 486	373 162
Müügiks ostetud kaubad	649 648	305 486	344 162
Ettemaksed tarnijatele	29 000	0	29 000
KÄIBEVARA KOKKU	722 038	395 509	326 529
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara (lisa 4)	26 578	33 223	-6 645
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	33 223	33 223	0
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-6 645	0	-6 645
PÕHIVARA KOKKU	26 578	33 223	-6 645
AKTIVA KOKKU	748 616	428 732	319 884
PASSIVA			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused (lisa 6)	81 000	141 000	-60 000
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	81 000	141 000	-60 000
Võlad tarnijatele	327 689	282 697	44 992
Maksuvõlad (lisa 5)	8 085	-55 109	63 194
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)	15 366	1 842	13 524
Võlad töövõtjatele	15 366	1 842	13 524
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	432 140	370 430	61 710
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused (lisa 6)	226 000	0	226 000
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	226 000	0	226 000
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	226 000	0	226 000
KOHUSTUSED KOKKU	658 140	370 430	287 710

M...

A...

Kasumiaruanne (skeem1) 2003. a

(täiskroonides)

	2003	2002
Äritulud		
Müügitulu (lisa 7)	1 948 795	163 611
Kokku äritulud	1 948 795	163 611
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 531 220	105 624
Muud tegevuskulud	287 770	35 987
Tööjõu kulud	91 026	3 704
a) palgakulu	68 184	2 774
b) sotsiaalmaksud	22 842	930
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 645	0
Kokku ärikulud	1 916 661	145 315
Ärikasum (-kahjum)	32 134	18 296
Finantstulud ja -kulud	40	6
d) intressitulud ja -kulud	44	6
f) muud finantstulud ja -kulud	-4	0
Kasum (kahjum) majandustegevusest	32 174	18 302
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 174	18 302
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	32 174	18 302

Mh

ARU

Rahavoogude aruanne 2003. a

(täiskroonides)

		2003	2002
1.	Rahavood äritegevusest	-220 184	-57 754
1.1.	Puhaskasumi mõju rahavoogudele	38 819	18 302
	puhaskasum/-kahjum	32 174	18 302
	materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	6 645	0
1.2.	Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (välja arvatud rahalised vahendid)	-259 003	-76 056
	ostjate tasumata summad	-1 817	0
	muud lühiajalised nõuded	-198	0
	maksude ettemaksed	-4 310	0
	muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-1 226	0
	varud	-373 162	-305 486
	võlad tarnijatele	44 992	282 697
	maksuvõlad	63 194	-55 109
	viitvõlad	13 524	1 842
2.	Rahavood investeerimistegevusest	0	-33 223
	kulutused põhivara (materjalise ja immateriaalse) ostuks	0	-33 223
3.	Rahavood finantseerimistegevusest	166 000	181 000
	lühiajalised laenud ja võlakirjad	-60 000	141 000
	mittekonverteeritavad võlakohustused	226 000	0
	osakapitali sissemaks	0	40 000
Kokku rahajäägi muutus		-54 184	90 023
Rahajääk perioodi alguses		90 023	0
Rahajääk perioodi lõpus		35 839	90 023
Raha muutus		-54 184	90 023

Mk

Adell

Omakapitali muutuste aruanne

(täiskroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
01.01.2002	0	0	0	0	0
Osakapitali sissemakse	40 000				
Aruandeaasta puhaskasum				18 302	18 302
31.12.2002	40 000	0	0	18 302	58 302
01.01.2003	40 000	0	0	18 302	58 302
Eraldis reservkapitali		1 000		-1 000	
Jaotamata puhaskasum			17 302	-17 302	
Aruandeaasta puhaskasum				32 174	32 174
31.12.2003	40 000	1 000	17 302	32 174	90 476

Mh

ARILL

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1

Arvestuspõhimõtete selgitus

Koostamise alused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluuta

Välisvaluutapõhised tehingud arvestatakse Eesti kroonides tehingu päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursiga. Bilansis hinnatakse välisvaluutapõhised rahalised varad ja kohustused ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursiga. Ümberhindamisest saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Välisvaluutas fikseeritud ja õiglases väärtuses kajastatud miterahalised varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse hindamispäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused nõuded kajastatakse soetusmaksumuses vähendatuna väärtuse vähenemisest tulenevate kahjumite võrra. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksuvõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoliline, on kantud aruandeperioodil kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.



Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse rohkem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on üle 10 000 EEK. Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleeritud kulumi võrra. Maad ei amortiseerita.

Põhivara kulum on arvestatud jääkmaksumuselt. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste amortisatsiooninormide järgi:

Hooned ja rajatised	3-20 %
Transpordivahendid	10-20 %
Muu põhivara	15-35 %
Maa	0 %

Kui materiaalse põhivara komponenti kajastakse eraldi varaobjektina, siis selle komponendi asendamise, suuremahulise tehnilise ülevaatus ja olulise remondiga seotud väljaminekud kapitaliseeritakse. Muid väljaminekuid kapitaliseeritakse ainult siis, kui tehtud kulutuste tulemusena põhivarast tulevikust saadav majanduslik kasu kasvab. Kõik muud väljaminekud kajastatakse nende tekkimise momendil kasumiaruandes kuluna.

Rendiarvestus

Kapitalirenditehinguks loetakse tehingut, mille kohaselt kõik olulised vara kasutamisega seotud õigused ja kohustused siirduvad ettevõttele. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara kajastatakse vastavalt sellele kumb on madalam, kas põhivara õiglane väärtus või minimaalsete liisingmaksete nüüdisväärtus, miinus akumuleerunud kulum ning varade väärtuse vähenemisest tulenevad kahjumid. Renditud vara amortiseeritakse vastavalt kasulikule tööeale või rendiperioodile, sõltuvalt kumb on lühem.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi ja rabatte.

Kui tasumine toimub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes (järelmaksuga müük), siis kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses. Diskontomäärana kasutatakse keskmist sarnase tähtajaga turuintressi tehingu sõlmimise päeva seisuga. Vahet saadaoleva tasu nominaalväärtuse ja õiglase väärtuse vahel kajastatakse intressituluna müügi kajastamise ja tasu laekumise vahelise perioodi jooksul. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui investoril tekib dividendide nõudeõigus. Sidus- ja tütarettevõtjatelt saadava dividende ei kajastata tuluna, vaid kajastatakse investori investeeringute vähendamisenä bilansis.



Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtetel tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus.

Arvestuspõhimõtete muutus: kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Vastavalt IAS 12 kajastatakse tulumaks tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

M...

AR...

Lisa 2

Nõuded ostjate vastu

(täiskroonides)	31.12.2003	31.12.2002
Ostjate tasumata summad	1 817	0
Kokku	1 817	0

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3

Varud

(täiskroonides)	31.12.2003	31.12.2002
Müügiks ostetud kaubad	649 648	305 486
Ettemaksed tarnijatele	29 000	0
Kokku	678 648	305 486

Aruandeaastal varude allahindamist ja maha kandmist ei toimunud.

Mks

Adiel

Lisa 4

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara liikumine 2003. aastal

(täiskroonides)	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus				
Algsaldo	0	33 223	0	33 223
Lõppsaldo	0	33 223	0	33 223
Akumuleeritud kulum				
Algsaldo	0	0	0	0
2003. aasta kulum		-6 645		-6 645
Lõppsaldo	0	-6 645	0	-6 645
Jääkmaksumus				
Algsaldo	0	33 223	0	33 223
Lõppsaldo	0	26 578	0	26 578

M...

A...

Lisa 5

Maksuvõlad

(täiskroonides)

Maksuliik	31.12.03		31.12.02	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 310	0	56 363	0
Isiku tulumaks	0	1 670	0	296
Sotsiaalmaks	0	5 998	0	916
Töötuskindlustus	0	274	0	42
Kogumispension	0	143	0	0
Kokku	4 310	8 085	56 363	1 254

Lisa 6

Võlakohustused

	Laenujääk 31.12.03	Makse- tähtaeg	Intress %
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	81 000	31.12.04	0
Laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	226 000	31.12.10	0
	307 000		

Lisa 7

Müügitulu

(täiskroonides)

Tegevusalade lõikes	2003	2002
Tööstuskaupade jaemüük	1 948 795	163 611
Kokku	1 948 795	163 611

2002 aasta müügitulu sisaldab ainult detsembrit, kuna firma alustas tegevust.
Kogu käive toimus Eestis.

Lisa 8

Tehingud seotud osapooltega

OÜ Totus Tuus Mood osanik Anneli Lill on andnud firmale protsendita laenu summas
81 000 krooni.

Anneli

Lisa 9

Osakapital osaühingus

	Jääk 31.12.03 seisuga	Jääk 31.12.02 seisuga	Aasta jooksul I.2-I.3
1	2	3	4
1. Väljalastud osade arv	2	2	0
1.1. Sh fondiemissioon	0	0	0
1.2. Sh mitterahalise sissemaksena tasutud osade arv	0	0	0
2. Ühe osa nominaalväärtus	20 000	20 000	0
3. Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000	0

M...

Adiel

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	17 302
2003. a aruandeaasta kasum	32 174
Kokku jaotuskõlblik kasum	49 476

Reservkapitali moodustamiseks	1 700
Dividendide jaotamiseks (koos tm'iga)	
Jaotuskõlbliku kasum jääk pärast eraldisi	47 776

Mk


Adiil

Majandusaasta aruande allkirjad

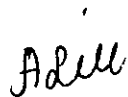
Juhatus on koostanud 2003. a majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust. 2003. a aruanne kinnitati OÜ Totus Tuus Mood osanike üldkoosolekul 11. juunil 2004. a.

11. juuni 2004. a

Juhatus liige
Merike Lääne



Juhatus liige
Anneli Lill



**Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise
seisuga 11. juuni 2004. a**

Nimi	Aadress	Isikukood	Nimiväärtus
Merike Lääne <i>Mh</i>	Võidu 44-19, 44313 Rakvere, Lääne-Virumaa	46904155230	20 000
Anneli Lill <i>Adell</i>	Koidula 13-13, 44308 Rakvere, Lääne-Virumaa	46909015210	20 000