

L-17

Majandusaasta aruanne

Eve Uibe

Ärinimi	OÜ Repston
Äriregistri kood	10950205
Aadress	Narva mnt.7-643, Tallinn 10117
Telefon	372 5126 097
Faks	372 6352 834
Elektronpost	repston@hot.ee
Kodulehekülg	www.nordlife.ee
Põhitegevusala	Metalltoodete tootmine ja kaubandus
Majandusaasta algus	10. juuni
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Edwin Jakobson

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

02-07-2004

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 4. Varud	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent	12
Ettevõtte kui rentnik	12
Lisa 7. Pikaajalised võlad	12
Lisa 8. Osakapital	12
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Lisa 10. Muud äritulud	13
Lisa 11. Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13. Tööjõu kulud	13
Lisa 14. Põhivara kulum ja väärtuse langus	13
Lisa 15. Muud ärikulud	14
Lisa 25. Laenud	14
Lisa 27. Rahavoogude aruanne	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Üle 10% osadega omavate osanike nimekiri	17



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Repston alustas oma tegevust juulis 2003.a.

OÜ Repston põhitegevusalaks on erinevate metallkonstruktsioonide valmistamine kodumaisele turule, kui ka vabariigist väljaspoole, vastavalt kliendi soovile ja eritellimustele. Põhirõhk on trepid, trepikäsipuud, rõdupiirded jne.

Oleme orienteeritud konkreetse kliendi vajaduste rahuldamisele, seepärast ei tee masstoodangut, vaid lähtume konkreetsest kliendist ja tema tellimusest.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Repston müügitulu 2003. aastal oli 1 600 tuh. krooni, moodustus Eesti turule valmistatud toodangust.

OÜ Repston brutokasum 2003.a. oli 1100 tuh krooni. Üldhalduskulud olid 390 tuh krooni. Ettevõtte 2003. aasta põhivarade kulum moodustas 109 tuh. krooni, mis on seotud tootmispinna ja -seadmete ostuga.

Ettevõtte 2003. aasta puhaskasum moodustas 112 tuh. krooni..

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 2 179 tuh krooni. Suuremateks investeeringuteks olid tootmishoone (1 600 tuh krooni) ja tootmiseseadmete (579 tuh krooni) soetamine.

Personal

OÜ Repston keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud 2003. aastal moodustasid 373,5 tuh krooni.

Ettevõtte juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Repston põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tugevdada positsiooni ja leida uusi kontakte Eesti turul. Tutvustada OÜ-t Repston Euroopa turgudel kui metallkonstruktsioone valmistavat ettevõtet ja sõlmida uusi kontakte. Ettevõtte ootused 2004. aastaks on suurendada müüki praegustele ja uutele kootööpartneritele.

Edwin Jakobson juhatuse liige

18.06.2004

Andrus Tuuletare juhatuse liige

18.06.2004

02-07-2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Repston juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Repston finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Repston on jätkuvalt tegutsev.

Edwin Jakobson
Andrus Tuuletare

juhatuse liige
juhatuse liige



18.06.2004
18.06.2004

BILANSS

		06.2003- 31.12.2003
VARAD (tuhandetes kroonides)	Lisa	
Käibevara		138 574
Raha ja pangakontod		
Aktsiad ja muud väärtpaberid		
Nõuded ostjate vastu		307 980
Ostjatele laekumata summad	2	
Kokku nõuded ostjate vastu		307 980
Ettemaksed		2 698
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		
Kokku ettemaksed		2 698
Varud		175 105
Tooraine ja materjal	4	
Kokku varud		175 105
Käibevara kokku		624 358
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised	5	1 600 000
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	5	579 238
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	5	-109 140
Kokku materiaalne põhivara		2 070 098
Põhivara kokku		2 070 098
VARAD KOKKU		2 694 455

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Kohustused****Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

6,16

210 912

Pikaajaliste võlajohustuste tagasimaksed järgmise perioodil

100 000

Kokku võlakohustused

310 912

Võlad tarnijatele

328 457

Maksuvõlad

3

119 415

Viitvõlad

54 741

Võlad töövõtjatele

174 156

Kokku viitvõlad

813 524

Lühiajalised kohustused kokku**Pikaajalised kohustused****Pikaajalised võlakohustused**

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

6,7,16

1 728 494

Pikaajalised kohustused kokku

1 728 494

Kohustused kokku

2 542 018

OMAKAPITAL**Osakapital nimiväärtuses**

8

40 000

Aruandeaasta kasum (kahjum)

112 437

Omakapital kokku

152 437

KOHUSTUSE JA OMAKAPITAL KOKKU

2 694 455

Juhatuse liige



02-07-2004

KASUMIARUANNE

	Lisa	06.2003-31.12.2003
Äritulud		
Müügitulu	9	1 639 512
Muud müügitulud	10	25 769
Äritulud kokku		1 665 281
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	638 699
Mitmesugused tegevuskulud	12	287 023
Tööjõukulud		
Palgakulu	13	373 583
Sotsiaalmaksud	13	125 087
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14	109 140
Muud ärikulud	15	3 498
Ärikulud kokku		1 537 031
Ärikasum (-kahjum)		128 250
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt		82
finantsinvesteeringutelt		15 895
Intressikulud		
Kokku finantstulud ja -kulud		15 813
Kasum (kahjum) enne maksustamist		112 437
13. Tulumaks		0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		112 437

Juhatuse liige



Rahavoogude aruanne

	Lisa	06.-12.2003
Rahavood äritegevusest		128 250
Ärikasum		
Korrigeerimised		109 140
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-310 678
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	-175 106
Varude muutus		502 613
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6	-15 895
Makstud intressid		238 325
Kokku rahavood äritegevusest		
Rahavood investeerimistegevusest		-1 851 629
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	5	82
Laekunud intressid		-1 851 547
Kokku rahavood investeerimistegevusest		
Rahavood finantseerimistegevusest		2 110 000
Saadud laenud		-300 000
Saadud laenude tagasimaksed		-98 204
Kapitalirendi põhiosa maksed	6	40 000
Omaaosade ostmise ja müüki	8	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 751 796
Kokku rahavood		138 574
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		138 574
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		138 574

Juhatusel liige



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Omaaktsiad	Kohustuslik reservkapital	Valuutakursi muutuste reserv	Jaotam ata kasum	Kokku
Alg saldo 10.06.2003	40 000	0	0	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	122 754	122 754
Välja kuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0
Reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	0	-
Saldo 31.12.2003	40 000	0	0	0	122 754	162 754

Juhatusel liige



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Repston 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Repston kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi



varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikele elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	307 980
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-
Kokku	307 980

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2003	
Maksuliik	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	51 912
Üksikisiku tulumaks	-	22 285
Sotsiaalmaks	-	42 469
Töötuskindlustusmaks	-	1 718
Kokku	-	118 384

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2003
Tooraine ja materjal	175 106
Kokku	175 106

Aastalõpu varude inventuuri käigus tõsteti kulusse kantud materjal summas 175 106 krooni varude kontole.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Lisa	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 10.06.2003		1 600 000	579 238	2 179 238
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		46 667	62 474	109 140
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003		46 667	62 474	109 140
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003		1 553 333	61 895	2 070 098



02-07-2004

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent**Ettevõtte kui rentnik****Kapitalirent**

Kapitalirendi kohustus (tuhandetes kroonides)	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2003	-	229 405	0	209 405
sh makseperiood alla 1 aasta	-	0	0	0
sh makseperiood 1-5 aastat	-	229 405	0	209 405
sh makseperiood üle 5 aasta				
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	-	98 204		98 204
Aruandeperioodil makstud intressid		13 636		13 636
Alusvaluuta	-	EEK	-	
Maksetähtajad	-	Iga kuu	-	
Keskmine intressimäär	-	6,2%		

Lisa 7. Pikaajalised võlad

<u>31.12.2003</u>	Laenu saldo	sh pika- ajaline osa	Maksetähtaeg
Pikaajaline laen	1 710 000	1 710 000	31.12.2005

Lisa 8. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2003	2	40 000

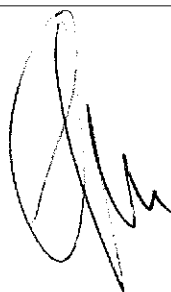
Ettevõtte osakapital 40 000 krooni koosneb kahest osast ja on sissemakstud rahas. Põhikirjajärgseks minimaalseks osakapitali suuruseks on 40 000 krooni ning maksimaalseks osakapitali suuruseks on 160 000 krooni.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2003
Toode	1 610 762
Teenus	28 750
Kokku	1 639 512

Piirkond	2003
Eesti	1 639 512
Kokku	1 639 512

Juhatuse liige



02-07-2004

Lisa 10. Muud äritulud

	2003
Muud äritulud	26 769
Kokku muud äritulud	26 769

Lisa 11. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003
Tooraine ja põhimaterjalid	385 400
Elektrir	36 211
Instrumentid ja muud väikevahendid	68 098
Muud teenused	148 990
Kokku müüdud kaupade kulud	638 699

Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud

	2003
Konsultatsioonikulud	14 535
Kantseleikulud	9 532
Raamatupidamisteenused	27 000
Muud tegevuskulud	235 956
Kokku turustuskulud	287 023

Lisa 13. Tööjõu kulud

	2003
palgakulu	373 583
sotsiaalmaksud	125 087
Kokku üldhalduskulud	198 670

Lisa 14. Põhivara kulum ja väärtuse langus

	2003
Põhivar kulum	109 140
Kokku muud äritulud	109 140



02-07-2004

Lisa 15. Muud ärikulud

	2003
Muud ärikulud	3 498
Kokku muud äritulud	3 498

Lisa 16. Laenud

Tootmishoone ja -seadmete soetamiseks võetud lühiajaline laen OÜ-lt Light Vision 100 000 krooni ja pikaajalised laenud OÜ-lt Bestway 800 000 krooni ja OÜ-lt Nordlife 910 000 krooni. Pikaajaliste laenu tagasimaksmis tähtaeg on 2006.a.

Lisa 17. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

	31.12.2003	31.12.2002
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:		
Nõuded ostjate vastu	307 980	
Muud nõuded	355 908	
Ettemaksed	2 698	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:		
Võlad tarnijatele	328 457	
Maksuvõlad	119 415	
Võlad töövõtjatele	54 741	



02.07.2004

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Repston juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

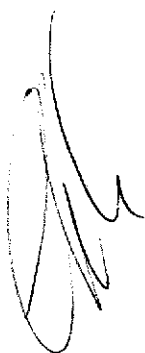
Andrus Tuuletare juhatuseliige

Edwin Jakobson juhatuseliige



18.06.2004

18.06.2004



Tallinna Linnakohus
Registrisakond
SISSE TULNUD

02-07-2004

Kasumi jaotamise ettepanek

2003. aasta puhaskasum 112 437

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 112 437

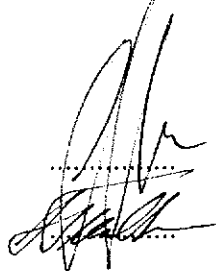
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali 1 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 111 437

Edwin Jakobson juhatuse liige

Andrus Tuuletare juhatuse liige



18.06.2004

18.06.2004

02-07-2004

Üle 10% osadega omavate osanike nimekiri

OÜ Repston 10% osadega määratud hääli omavate nimeliste osade omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (18.06.2004) seisuga oli alljärgnev:

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood/ registrikood	Osade nimiväärtus
Edwin Jakobson	Järve 33-7, Tallinn	36910170264	20 000
Andrus Tuuletare	Madara 35-1, Tallinn	37106230281	20 000

