

Enimna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

Riina Iher

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003

MAJATOHTER OÜ

Majandusaasta:	01.01.2003 – 31.12.2003
Registrikood:	10874728
Aadress:	Väike-Patarei 3, 10415 Tallinn
Telefon:	372 5650 9369
Faks:	372 641 4434
Elektronposti aadress:	info@majatohter.ee
Interneti kodulehekülje aadress:	
Põhitegevusala:	Kaubandus

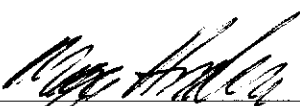
Lisatud dokumendid:

Majandusaasta 01.01.2003 – 31.12.2003 kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

Sisukord

30.06.2004

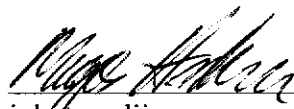
Tegevusaruanne.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.....	11
Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamiselused.....	11
Lisa 3. Kasutusrent.....	13
Lisa 4. Maksukohustused ja -nõuded.....	13
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.....	13
Lisa 6. Omakapital.....	13
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	15


juhatuse liige

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2003. aastal looduslike ehitus- ja remondimaterjalide müügiga 2004. majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Majandusaastal oli ühingu 1 töötaja, kelle töötasu moodustas 31 097 krooni. Juhatuse liikmed tasu majandusaastal ei saanud.

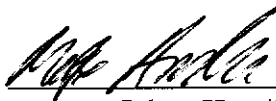

juhatuse liige

30.05.2004

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutusest raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.



Magnus Johan Henriksson
Juhatuse liige

05. mai 2004. a.

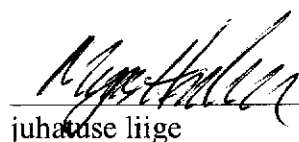


Tarmo-Andre Elvisto
Juhatuse liige

05. mai 2004. a.

Jüri Kuusmann
Juhatuse liige

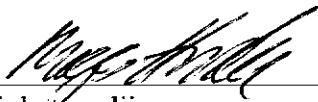
____. ____ 2004. a.



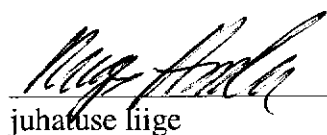
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

01.01.2003 – 31.12.2003


juhatuse liige

Bilanss	31.12.2003	31.12.2002	lisa nr
Aktiva (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	37 625	3 531	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	26 704	12 342	
Kokku	26 704	12 342	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	439	9 282	4
Tulevaste perioodide kulud	104	0	
Kokku	543	9 282	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	69 511	17 112	
Ettemaksed tarnijatele	1 298	0	
Kokku	70 809	17 112	
Käibevara kokku	135 681	42 267	
Aktiva (varad) kokku	135 681	42 267	
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	85 500	5 500	7
Kokku	85 500	5 500	
Võlad tarnijatele	13 950	32 678	
Maksuvõlad	2 309	739	4
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	2 829	0	
Muud	3 198	2 585	
Kokku	6 027	2 585	
Lühiajalised kohustused kokku	107 786	41 502	
Kohustused kokku	107 786	41 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 000	45 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 235	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 130	-44 235	
Omakapital kokku	27 895	765	
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	135 681	42 267	

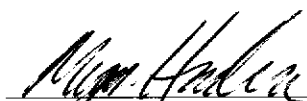


juhatuse liige

Aruande on Majatohter OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Kasumiaruanne (skeem 1)

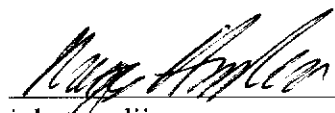
	2003	2002	2004
Müügitulu	466 751	91 115	5
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	300 065	83 952	
Muud tegevuskulud	97 585	47 546	
Tööjõukulud	41 515	3 826	
a) palgakulu	31 097	2 866	
b) sotsiaalmaksud	10 418	960	
Muud ärikulud	76	69	
Äri kasum (-kahjum)	27 511	-44 278	
Finantstulud ja -kulud			
d) intressikulud	-295	0	
e) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-115	0	
f) muud finantstulud ja -kulud	29	43	
Kokku finantstulud ja -kulud	-381	43	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	27 130	-44 235	
Kasum (kahjum) enne maksustamist	27 130	-44 235	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	27 130	-44 235	



juhatuse liige

3 0 -06- 2004

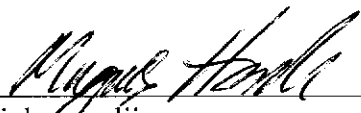
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	2003	2002	lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	27 511	-44 278	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 623	-21 624	
Varude muutus	-53 697	-17 112	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 716	36 002	
Makstud intressid	-295	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-45 820	-47 012	
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid	29	43	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	29	43	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	86 000	5 500	7
Laenude tagasimaksed	-6 000	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	80 000	5 500	
Rahavood kokku	34 209	-41 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 531	45 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 094	-41 469	
Valuutakursside muutuste mõju	-115	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 625	3 531	


 juhatuse liige

SISSE TULNUD

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	45 000	0	45 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	-44 235	-44 235
Saldo 31.12.2002	45 000	-44 235	765
Aruandeperioodi puhaskasum	0	27 130	27 130
Saldo 31.12.2003	45 000	-17 105	27 895


juhatuse liige

SISSE TULNUD

30-06-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad


juhatuse liige

30-06-2004

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.

(RS Lisa 3 lg 1)

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõttele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini.

Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused.

(RS Lisa 3 lg 2)

Informatsiooni esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on sisse viidud järgmised muudatused.

Arvestusmeetodite muutumisest tekkinud ümberklassifitseerimised ja ümberhindluste tulemid on avaldatud lisades.

Info esitusviisis:

1. Raamatupidamise aastaaruande põhjaruannete hulgas on alates 2003. aastast varem lisade koosseisus olnud rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.
2. Lisades on avalikustatud info 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt.
3. Kõik võrdlusandmed möödunud majandusaasta kohta on esitatud 2003. aastast kehtivate nõuete kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades, kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittematagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.


juhatuse liige

30-06-2004

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalsed tulumaksukohustused ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks“.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. 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.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldi võetuna olulised, nagu:

- a) kasumeid/kahjumeid valuutakursimuutustest kajastatakse kasumiaruandes netosummana;

Kapitali- ja kasutusrendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Majatohter OÜ on kajastanud kapitalirendina lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Majatohter OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.


juhatuse liige

SISSE TULNUD

30-06-2004

Lisa 3. Kasutusrent.

(RTJ 9 § 49)

Kasutusrendilepingutest	2003	2002
tulenev rendikulu	28 500	27 000

Lisa 4. Maksukohustused ja -nõuded.

(RS Lisa 3 lg 3 p 6)

Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002
Kinnipeetud tulumaks	987	316
Sotsiaalmaks	1 266	405
Käibemaks	-439	-9 282
Maks	-508	-9 351
Intress	69	69
Töötuskindlustusmaks	56	18
Kokku maksukohustused	2 309	739
Kokku maksunõuded	-439	-9 282

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.

(RS Lisa 3 lg 4)

Tegevusala	Piirkond	Käive 2003, kr	Osa käibest, %	Käive 2002, kr	Osa käibest, %
Kaubandus	Eesti	466 751	100,0	91 115	100,0

Lisa 6. Omakapital.

(RS Lisa 3 lg 6)

Osade:	31.12.2003	31.12.2002
arv, tk	3	3
nominaalväärtus, kr	45 000	45 000

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega.

(RS Lisa 3 lg 7)

Saldod

Lühiajalised nõuded	31.12.2003	31.12.2002
Jüri Kuusmann	12 892	4 157
Magnus Johan Henriksson	0	205

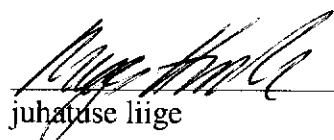
Lühiajalised kohustused	31.12.2003	31.12.2002
Octoberfirst OÜ	50 000	0
Lokomotiiv OÜ	30 000	0
Jüri Kuusmann	5 500	5 500

Tehingute maht

Saadud laen	2003	2002
Octoberfirst OÜ	50 000	0
Lokomotiiv OÜ	30 000	0
Magnus Johan Henriksson	6 000	0

Tagastatud laen	2003	2002
Magnus Johan Henriksson	6 000	0

Kauba müümine	2003	2002
Jüri Kuusmann	12 892	23 345
Tarmo-Andre Elvisto	0	9 218
Magnus Johan Henriksson	0	390

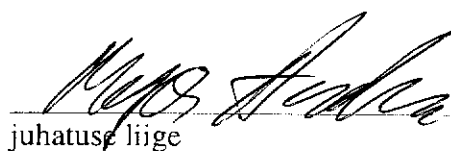


juhatuse liige

	2003	2002
Kauba ostmine		
Eesti Puitarhitektuuri Kaitse Fond SA	23 000	0
Eesti Muinsuskaitse Selts	3 160	0
Magnus Johan Henriksson	686	0
Ruumide rendile võtmine	2003	2002
Eesti Puitarhitektuuri Kaitse Fond SA	34 347	30 746
Administreerimine	2003	2002
Lokomotiiv OÜ	8 981	0

SISSE TULNUD

30.06.2004


juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

30.09.2004

Majatohter OÜ majandusaasta 01.01.2003 – 31.12.2003 aruande kinnitas ühingu üldkoosolek
05. mai 2004. a.



Magnus Johan Henriksson
Juhatuse liige

05. mai 2004. a.



Tarmo-Andre Elvisto
Juhatuse liige

05. mai 2004. a.

Jüri Kuusmann
Juhatuse liige

_____. _____ 2004. a.


juhatuse liige

Majatohter OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

**Majandusaasta 01.01.2003 – 31.12.2003
kasumi jaotamise ettepanek**

Eelmiste perioodide jaotamata kahjumi jääk on 44 235 krooni.

Majandusaasta puhaskasum 27 130 krooni jaotatakse järgmiselt:

1. 5% summas 1 357 krooni kantakse kohustusliku reservkapitali hulka;
2. jääk summas 25 773 krooni kantakse eelmiste perioodide jaotamata kahjumi katteks.

Majatohter OÜ

Nimekiri

lk 1

Osanike nimekiri

Majandusaasta 01.01.2003 – 31.12.2003 aruande kinnitamise seisuga:

Osaniku nimi	Aadress	Isiku-/registrikood	Osa nimiväärtus
Lokomotiiv OÜ	Liivalaia 29-44, Tallinn	10812348	15000
Tarmo-Andre Elvisto	Nõmme-Kase 31, Tallinn	36412100232	15000
Jüri Kuusmann	Videviku 33-10, Tallinn	37010104919	15000

Magnus Johan Henriksson
Juhatuse liige

Tallinna Linnavalitsus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2004