

16. 06. 2004

Audite MAZURENKO

16

OÜ TÕRVIK

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003.....

Äriniimi:	OÜ Tõrvik
Äriregistri kood:	10022089
Aadress:	Pae 25, 11414 Tallinn
Põhitegevusala:	Töörõivaste ja- jalanõude, kaitsevahendite ja tööriistade ost-müük
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Telefon:	+372 6 007 759
Faks:	+372 6 007 758
Audiitor:	J. S. Audiitoteenuste OÜ
Juhatus	Niina Galanova (esimees)
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Osanike nimekiri

Juhatuses liige:

Taavot-

Sisukord

18.05.2004

Sisukord.....	2
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. Maksunõuded ja kohustused	11
Lisa 3. Põhivara	11
Lisa 4. Realiseerimise netokäive	12
Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused	12
Audiitori järeldusotsus	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri seisuga 31.12.2003	16

Tegevusaruanne

Tõrvik OÜ on asutatud 20.03.1996. Põhitegevusalaks on tööriiete ja-jalatsite, tuletõrjevahendite ja varuosade ost- ja müük Eesti ettevõtete tellimusel. Suurem osa materjalidest imporditakse Venemaalt.

Juhatus koosneb ühest isikust, kes on nii tegevdirektor kui ka firma ainuomanik.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 5. Palkade ja lisatasude summa oli 372 143 krooni. Tegevdirektorile makstud palk 2003 aastal oli 112 000 krooni.

Niina Galanova

juhatuse esimees

Taanari

16.06.2004 a

Taanari

Raamatupidamise aastaaruanne

16. 06. 2004

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Tõrvik juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamisest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tõrvik finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Tõrvik on jätkuvalt tegutsev

Niina Galanova juhatusesimees

Taanari

16. 06. 2004 a

Juhatusesimees: *Taanari*

Bilanss

VARAD

	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		5 872 968	4 388 190
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		299 713	571 253
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	1 527	94 000
Varud			
Ostetud kaubad müügiks		2 839 891	3 168 190
Ettemaksed tarnijatele		407 506	551 710
Kokku varud		3 247 397	3 719 900
Käibevara kokku		9 421 605	8 773 343
Põhivara	3		
Materiaalne põhivara			
Inventar, tööriistad, muu põhivara		174 487	174 487
Akumuleeritud põhivara kulum		-171 758	-169 029
Põhivara kokku		2 729	5 458
VARAD KOKKU		9 424 334	8 778 801

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		1 940	0
Võlad tarnijatele		181 299	359 901
Maksuvõlad	2	102 849	38 252
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		110 188	129 663
Muud viitvõlad		1 413 556	2 394 122
Kokku viitvõlad		1 523 744	2 523 785
Lühiajalised kohustused kokku		1 809 832	2 921 938
Kohustused kokku		1 809 832	2 921 938
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 812 863	3 072 946
Aruandeaasta kasum		1 757 639	2 739 917
Omakapital kokku		7 614 502	5 856 863
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		9 424 334	8 778 801

Kasumiaruanne

16.05.2004

		2003	2002
Realiseerimise netokäive	4	13 031 648	13 686 156
Muud äritulud		53 585	17 897
Äritulud kokku		13 085 233	13 704 053
Ärikskulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		9 684 798	9 369 901
Mitmesugused tegevuskulud		829 042	900 968
Tööjõu kulud			
s.h. palgakulud		372 143	437 948
sotsiaalmaksud		125 813	144 523
Kulum		2 729	6 033
Muud ärikskulud		117 356	137 033
Ärikskulud kokku		11 131 881	10 996 406
Ärikasum		1 953 352	2 707 647
Finantstulud			
Kasum valuutakursi muutustest		126	0
Muud intressi- ja finantstulud		41 518	77 537
Kokku finantstulud		41 644	77 537
Finantskulud			
Kahjum valuutakursi muutustest		237 357	45 267
Kokku finantskulud		237 357	45 267
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		1 757 639	2 739 917
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 757 639	2 739 917

Juhatuse liige: Taanari

15.05.2004

Rahavoogude aruanne

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	1 757 639	2 739 917
Põhivara kulum	2 729	6 033
Korrigeeritud kasum enne käibekapitali muutusi	1 760 368	2 745 950
Ostjate nõuete muutus	+271 540	+112 606
Ettemakstud tulevaste perioodide kulude muutus	+92 473	-74 954
Varude muutus	+472 503	-878 539
Hankijatele tasumata võla muutus	-176 662	+169 535
Maksuvõlgade muutus	+64 597	-2 398
Viit- ja muude lühiajaliste võlgade muutus	-1 000 041	-526 938
Käibekapitali muutus kokku:	-275 590	-1 200 688
Rahavood äritegevusest kokku	+1 484 778	+1 545 262
Rahavood kokku	+1 484 778	+1 545 262
 Raha ja pangakontode netomuutus	 +1 484 778	 +1 545 262
 Raha ja pangakontod aasta alguses	 4 388 190	 2 842 928
Raha ja pangakontod aasta lõpus	5 872 968	4 388 190
 Raha ja pangakontod 31.12.2002	 EEK 215 564	
deposiit	EEK 2 765 000	
	USD 82 432	
	RUB 797	
deposiit	NOK 1 005 680	

Juhatusel liige: Taanof

16. 05. 2004

Omakapitali muutuste aruanne

	31.12.2003	31.12.2002
Osakapital	40 000	40 000
Kokku osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Kokku reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum	5 812 863	3 072 946
Aruandeaasta kasum	1 757 639	2 739 917
Kokku omakapital	7 614 502	5 856 863

Juhatuse liige: Tavarof -

Raamatupidamise aastaaruande lisad

18.06.2004

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Tõrvik 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 Tõrvik 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. Investeerimis- 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 laekuvas 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.

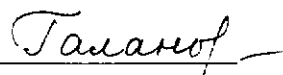
Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest.

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.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Realiseeritud toodete kulu*.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste*

Juhatus liige: 

maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustustega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 5.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 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 aastaaruande lisades

Tulude ja kulude arvestus

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Tulenevalt madalamast hinnangust tasumise tõenäosusele kajastatakse viiviste laekumisi erandina kassapõhise printsiibi järgi. Dividendi- ja intressitulu ning muud viitlaekumised näidatakse tuluna nõudeõiguse tekkimisel. Laenude intressikulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2. Maksunõuded ja kohustused

Maksuliik	31.12.2003	
	Nõue	Kohustus
Käibemaks		70 030
Üksikisiku tulumaks		11 838
Sotsiaalmaks		19 767
Töötuskindlustusmakse		814
Erisoodustuse tulumaks	1 527	0
Kogumispensionimaks		400
Kokku	1 527	102 849

Lisa 3. Põhivara Materiaalne põhivara

Soetusmaksumus rühm	Muu inventar	Kokku
01.01.2003	174 487	174 487
31.12.2003	174 487	174 487
Akumuleeritud kulum		
31.12.2002	169 029	169 029
Arvestatud kulum	2 729	2 729
31.12.2003	171 758	171 758
Jääkväärtus		
01.01.2003	5 458	5 458
31.12.2003	2 729	2 729

Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 10 000 krooni.

Keskmiised kasulikud tööead ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

Inventar ja sisseseade 2-5 aastat; 20-50 %

Juhatusel liige: Tanarist

16.05.2004

Lisa 4. Realiseerimise netokäive

Tegevusala	2003. aasta	2002. aasta
Spetsriietuse müük		
Eesti	12 277 258	13 686 156
Leedu	754 390	0
Kokku	13 031 648	13 686 156

Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused

OÜ Tõrvik jaotamata kasum koos puhaskasumiga seisuga 31.12.2003 moodustas 7 614 502 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 979 771 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 5 634 731 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2003. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2003.

Juhatuse allkirjad 2003. a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud OÜ Tõrvik 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Niina Galanova juhatusesimees

Tavara - 16.06.2004 a

Juhatuses liige: Tavara -

16. 06. 2004

I.S.AUDIITORTEENUSTE OÜ

OÜ TÕRVIK
Reg.nr. 10022089

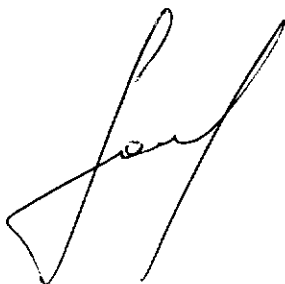
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Oleme kontrollinud **OÜ TÕRVIK** 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitoritegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande esitatud näitajad. Audit hõlmas aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Oleme seisukohal, et aruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003.a. finantstulemuseks 1 757 639 krooni kasumit ja bilansimahuks 9 424 334 krooni on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi kehtiva seadusandlusega ja kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ TÕRVIK** finantsolukorda.

Tallinnas, 14.05.2004.a.
Audiitor Irina Somova
Tunnistus nr.263



SISSE TULENUD

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

5 812 863 16.06.2004

2003. aasta puhaskasum

1 757 639

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003:

7 570 502

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist

7 570 502

Niina Galanova

juhatuse esimees

Tasavof -

16.06.2004

Tasavof -

Osanike nimekiri seisuga 31.12.2003

OÜ Tõrvik osakapital 40 000 krooni kuulub 100 % Niina Galanovale,
isikukood 44 701 010 982, Paasiku 14-5, 13916 Tallinn

Juhatuses liige: Tanasev