

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
01-07-2004

Anne MAZURENKO *L-19*
.....
KONTROLLITUD

Osaühing Tohver Consulting

Majandusaasta aruanne 2003

OÜ TOHVER CONSULTING

2003. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ Tohver Consulting põhitegevuseks on majandus-, äri- ja juhtimisteenused ning kinnisvara ost-müük ja haldamine.

Ärinimi: OÜ TOHVER CONSULTING
Äriregistrikood: 10723633
Aadress: Vana-Keila mnt.52, Saue, Harjumaa
Telefon: 05 041 947

Majandusaasta algus: 01.01.2003
Majandusaasta lõpp: 31.12.2003

Juhatuse liige: PEETER TOHVER

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Raamatupidamisbilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad:	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9,10
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Kinnisvarainvesteering.....	11
Lisa 4 Põhivara kokku)	12
Lisa 5 Viitvõlad.....	12
Lisa 6 Maksud	13
Lisa 7 Realiseerimise netokäive.....	13
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega.....	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Kauba, toore, materjal, teenused	15
Lisa 11 Pikaajalised muud nõuded	15
Lisa 12 Rahavoogude aruanne	15
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	16
Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele	17



2003. AASTA TEGEVUSARUANNE

2003. aasta oli OÜ Tohver Consulting'i kolmas majandusaasta. Peamised tegevusalad 2003.a. olid majandus-, äri- ja juhtimiskonsultatsioonid. Lisaks sellele tegeldi kinnisvara ja bioloogilise vara haldamise, väärtustamise ja rendiga, millega tegeldakse jätkuvalt ka 2004. aastal.

Maksustatava tulu saamiseks on 2003.a. investeeritud põhivarasse 130000.- krooni (sealhulgas kinnisvarasse 130000.- krooni).

Töötajate arv 2003.a. oli 1 (üks töötaja) ja töötasude summa moodustas 18000.- krooni, millele lisandusid maksud 6030 krooni.

Juhatuse liikmele maksti töötasu 95551.- krooni, millele lisandusid maksud 32010.- krooni.

Juhatuse liige on Peeter Tohver.

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Tohver Consulting 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

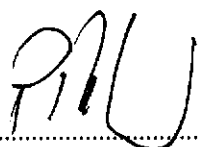
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tohver Consulting finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani " 30 " juuni 2004.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Tohver Consulting on jätkuvalt tegutsev.

" 30 " juuni 2004.a.

PEETER TOHVER
juhatuse liige



Juhatus liigeallkiri



RAAMATUPIDAMISBILANSS

(Eesti kroonides)

AKTIVA (VARA)	2003.a.	2002.a.	Lisa nr
Käibevara			
RAHA-JA PANGAKONTOD	385689	57629	1
AKTSIAD JA VÄÄRTPABERID	102000	102000	8
NÕUDED OSTJATE VASTU			
Ostjate laekumata arved	165000	0	1
KOKKU	165000	0	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1199	3664	6
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1730	0	
KOKKU	2929	3664	
KÄIBEVARA KOKKU	655618	163293	
Põhivara			
Muud pikaajalised nõuded	125715	0	11
Kinnisvarainvesteeringud	611423	611423	1,3
Materiaalne põhivara			
Transpordivahendid	105424	105424	2
Masinaid ja seadmed	11093	11093	
Bioloogiline vara	58136	58136	1,2
Akumuleeritud põhivara kulum	-66715	-26586	2,3,4
PÕHIVARA KOKKU	845076	759490	
AKTIVA (VARAD) KOKKU	1500694	922783	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Võlad hankijatele	20390	2679	
MAKSUVÕLAD	123076	1831	6
VIITVÕLAD (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	2738	3139	5
Muud viitvõlad	0	503	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	146204	8152	
Pikaajalised kohustused	99000	99000	8
KOHUSTUSED KOKKU	245204	107152	
Omakapital osuühingus			
OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES	40000	40000	
Kohustuslik reservkapital	4000	4000	
EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	771631	684895	
ARUANDEAASTA KASUM	439859	86736	
OMAKAPITAL KOKKU	1255490	815631	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	1500694	922783	

KASUMIARUANNE

(Eesti kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002	Lisa
ÄRITULUD			
1. Realiseerimise netokäive	895239	703390	7
2. Muud äritulud	360000	0	
Kokku äritulud	1255239	703390	
ÄRIKULUD			
4. Kaubad, toore, materjal ja teenused	408191	509587	10
5. Mitmesugused tegevuskulud	49671	64068	
6. Tööjõukulud	151591	24036	
6.1. palgakulu	113551	18000	
6.2. sotsiaalmaksud	38040	6036	
7. Kulum			
7.1. põhivara kulum ja väärtuse langus	40129	21838	2, 3, 4
8. Muud ärikulud	162188	0	
Kokku ärikulud	811770	619529	
Ärikasum (-kahjum)	443469	83861	
8. Finantstulud		3842	
9.1. muud intressi- ja finantstulud	259	3842	
10. Finantskulud	3869	967	
Muud intressi- ja finantskulud	-3610	2875	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	439859	86736	

SISSE TULNUD

01-07-2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Nimetus	2003.a.	2002.a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	443469	83861	
<u>Korrigeerimised</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40129	21838	2,3,4
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-165000	348100	12
Ettemaksete muutus	-735	22490	
Maksuvõlgade muutus	121245	-587	6
Võlad töövõtjatele muutus	-401	405	5
Äritegevusega seotud muude kohustuste muutus	17208	-60690	1,12
Makstud intressid	-2399	-967	6
KOKKU	453516	414450	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud pikaajalised nõuded	-125715	0	11
Materiaalse põhivara soetus	0	-464890	2,3,4
Aktsiate, väärtpaberite soetus	0	0	8
Saadud intressid	259	842	
KOKKU	-125456	-464048	
Rahavood finantseerimisest			
Osakapitali suurendamine	0	0	
KOKKU	0	0	
Rahavood kokku	328060	-49598	
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	57629	107227	
Raha ja ekvivalentide muutus	328060	-49598	
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	385689	57629	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Nimetus	2003.a.	2002.a.
Osakapital aasta alguseks	40000	40000
suurendamine		
vähendamine		
Osakapital aasta lõpuks	40000	40000
Kohustuslik reservkapital aasta alguseks	40000	4000
suurendamine		
vähendamine		
Kohustuslik reservkapital aasta lõpuks	40000	4000
Jaotamata kasum aasta alguseks	771631	688895
kantud reservkapitali		4000
makstud dividende		0
väljakuulutatud dividendid		0
aruandeaasta kasum/kahjum	439859	86736
Jaotamata kasum aasta lõpuks	1211490	771631
OMAKAPITAL KOKKU	1255490	815631

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

2003.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Põhivarad ja amortisatsioon

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000.- krooni. Varad soetusmaksumusega alla 10000 krooni kantakse ostumomendil 100%-liselt kuludesse ja peetakse bilansivälist analüütilist arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeas. Maa maksumuselt kulumit ei arvestata.

Kasutatavad amortisatsiooninormid aastast on:

transpordivahendid	20 – 25%
masinad, seadmed	25%

Olulised objektide rekonstrueerimisväljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kuludesse 5 aasta jooksul, kuid mitte kauem kui rendiperioodi jooksul.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või ärikuludes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute määramisel on etteuatuvalt kasutatud RTJ 6-1 sätestatud reegleid.

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja turuväärtuse tõstmise eesmärgil.

2003.a. majandusaasta aruandes on kinnisvarainvesteeringud kajastatud soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Amortisatsiooninormiks aastast on 2%.

Bioloogiline varasid

Bioloogiline vara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Tulude arvestus

Müügitulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

SISSE TULNUD

01-07-2004

Kasutusrent

Kasutusrendina käsitletakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.ület

Kasutusrendi maksed ja kasutusrendi tulu kirjendatakse rendiperioodil tekkepõhiselt kuluna või tuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Kasumiaruanne

Kasumi kirjendamiseks on kasutatud skeemi 1.



01-07-2004

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Masinad, seadmed	Transpordi- vahendid	Bioloogiline vara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	11093	105424	58136	174653
Soetamine				
Soetusmaksumus 31.12.2003	11093	105424	58136	174653
Akumuleeritud kulum 31.12.2002		-15953		-15953
Arvestatud kulum	-2773	-25128		-27901
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-2773	-41081		-43854
Jääkmaksumus 31.12.2002	11093	89471	58136	174653
Jääkmaksumus 31.12.2003	8320	64343	58136	130799

Lisa 3. Kinnisvarainvesteering

	Hooned, ehitised	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	611423	611423
Soetamine	130000	130000
Müük	-130000	-130000
Soetusmaksumus 31.12.2003	611423	611423
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-10633	-10633
Arvestatud kulum	-12228	-12228
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-22861	-22861
Jääkmaksumus 31.12.2002	600790	600790
Jääkmaksumus 31.12.2003	588562	588562



Lisa 4. Põhivara kokku

	Masinad, seadmed	Transpordi- vahendid	Bioloogi- line vara	Hooned, ehitused	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	11093	105424	58136	611423	786076
Soetamine				130000	130000
Müük ja mahakandmine				-130000	-130000
Soetusmaksumus 31.12.2003	11093	105424	58136	611423	786076
Akumuleeritud kulum 31.12.2002		-15953		-10633	-26586
Arvestatud kulum	-2773	-25128		-12228	-40129
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-2773	-41081		-22861	-66715
Jääkmaksumus 31.12.2002	11093	89471	58136	600790	759490
Jääkmaksumus 31.12.2003	8320	64343	58136	588562	719361

Lisa 5. Viitvõlad

Bilansireal võlad töövõtjatele on kajastatud väljateenitud ja valjamaksmata puhkusekohustus koos bilansipäeva palgavõlgnevusega.
Kokku bilansireal võlad töövõtjatele 2738.- krooni.

Lisa 6. Maksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaksu intress	1199			590
Käibemaks		63576	3456	
Isiku tulumaks		25350		346
Isikutulumaksu intress		100		73
Töötuskindlustus		1370		23
Intress		3		6
Sotsiaalmaks		32600		495
Intress		63		78
Tulumaks ettevõtlusega mitteseotud kuludelt				220
Tulumaks annetustelt		12	208	
Tulumaksu intress		2		
KOKKU	1199	123076	3664	1831

Lisa 7. Realiseerimise netokäive

Realiseerimise netokäive koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks.

Realiseerimise netokäive tegevusalade lõikes:	2003	2002
konsultatsioonid	875410	700000
renditeenus	19829	3390
Kokku	895239	703390

Teenused on osutatud Eesti Vabariigis.

SISSE TULNUD

01-07-2004

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks on juhatuse liige ning tema lähisugulased.

Tehinguid on tehtud 2003 aastal 6000 krooni eest. Juhatuse hinnangul ei ole eelpoolnimetatud tehingutes kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Juhatuse liikmega on seotud bilansi pikaajaline kohustus 99000.- krooni 2001.aastast.

Seisuga 31.12.2003.a. on osäühingul 10200 RER Valduse AS-i aktsiat nimiväärtusega 10 krooni kogusummas 102000.- krooni.

Lisa 9. Kasutusrent

OÜ Tohver Consulting rendib alates kasutusrendi tingimustel välja järgmist vara:

	31.12.2003	31.12.2002
	Hooned	Hooned
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus	611423	372948
Kasutusrendile antud vara		
akumuleeritud kulum	22861	3729
Kasutusrendile antud vara jääkmaksumus	588562	369219
Kasutusrendi tulu	19829	3390

Järgnevate perioodide (01.01.2004 - 01.09.2007) renditulu 63288.- krooni.

OÜ Tohver Consulting rendib kasutusrendi tingimustel ettevõttega seotud isikult osa hoonest, mille kasutusrendi kulu 2003.a. oli 6000.- krooni.

Järgnevate perioodide kasutusrendi kulud 48000.- krooni.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused.

01-07-2004

2003.a

2002.a

Bioloogilise vara hooldus	80721	71673
Ostetud teenused	261878	422921
Remondimaterjalid, inventar	65592	14993
Kokku kaubad, materjal, teenused	408191	509587

Lisa 11. Pikaajalised muud nõuded.

Bilansireal pikaajalised muud nõuded on arvestatud pikajaline laen 125715 krooni. Laenu intressi arvestatakse Eesti Panga poolt kehtestatud korras.

Lisa 12. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja muude kohustuste muutustest:

	2003.a	2002
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku:	-165000	348100
s.h. lühiajalised nõuded ostjatele	-165000	348100
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku:	17208	-60690
s.h. võlad tarnijatele	17711	-49421
muud viitvõlad	-503	-11269

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
01-07-2004

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Tohver Consulting jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 31.12.2002	771631
2003.a. aruandeaasta kasum	439859

Kokku jaotamata kasum	1211490
-----------------------	---------

Juhatus teeb osanikele ettepaneku jätta kasum jaotamata .

Juhatusel liigeallkiri



SISSE TULNUD

01-07-2004

Juhatuse allkiri 2003. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2003.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Tohver Consulting 2003.a.(01.01.2003 kuni 31.12.2003) majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Tallinn “ ”juuni 2004.a.



Peeter Tohver
juhatuse liige

Majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuosaniku otsusega “ 30 “ juuni 2004.a.



Juhatuse liigeallkiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
01-07-2004

OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.12.2003

Osaniku nimi	aadress	isikukood	osalus	omand.kuup.
	Vana-Keila 52			18.01.2001.a
Peeter Tohver	Saue Harjumaa	35909040254	100%	

PAU