

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

26-07-2004

6-15

KONTROLLITUD
Maris Kuur

OÜ Lamerra & CO

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Ärinimi:	OÜ Lamerra & CO
Äriregistri kood	10847306
Aadress:	Tallinn, Sõstra 4-67
Telefon:	50 49 212
Põhitegevusala:	Juhtimisteenused ja transpordivahendite rentimine
Juhatuse esimees:	Ain Laansalu

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ Lamerra & CO juhataja on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "30" juunil 2004.a. osaniku poolt ning millele on alla kirjutanud äriühingu juhataja.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Ain Laansalu

juhatuse esimees



Juhatuse kinnitus



SISUKORD

Tegevusaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne skeem 1	8
Omakapitali muutuse aruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	11
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Varud	12
Lisa 3. Viitlaekumised	12
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 5. Kapitalirent	12
Lisa 6. Tagatiseta võlakohustused	13
Lisa 7. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	13
Lisa 8. Realiseerimise netokäive	13
Lisa 9. Tulumaks	13
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	14
Osanike nimekiri	15



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
26 -07- 2004

Tegevusaruanne

Osühing Lamera & CO alustas tegevust 2002.aastal ning põhilisteks tegevusaladeks on raamatupidamisteenuse osutamine ja transpordivahendi renditeenused. 2003.aastal lisandus teenuste hulka veel juhtimisteenused ning jätkatakse transpordivahendi renditeenuse osutamist. 2003.aastal ei osutatud raamatupidamisteenuseid.

Juhataja tasu ja soodustusi ei saa. 2003.aastal töötajaid ei olnud.



26-07-2004

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Lamerra & CO juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Lamerra & CO jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30.juunil 2004.a

AIN LAANSAAR

juhatuse esimees



Juhatuse kinnitus



SISSE TULNUD

26 -07- 2004

kroonides

Bilanss

AKTIVA

31.12.2003 01.01.2004

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	142 463	54 864
Nõuded ostjate vastu		0	12 684
Ostjatelt laekumata arved		0	12 684
Mitmesugused nõuded		0	460 000
Muud lühiajalised nõuded		0	460 000
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)	Lisa 3	20 055	20 055
Intressid		20 055	20 055
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		6 947	16 734
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 7	0	12 747
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		6 947	3 987
Varud	Lisa 2	24	149
Lühiajalised ettemaksed hankijatele		24	149

KÄIBEVARA KOKKU		169 489	564 486
-----------------	--	---------	---------

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 4,5	232 710	315 198
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		371 771	371 771
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-139 061	-56 573

PÕHIVARA KOKKU		232 710	315 198
----------------	--	---------	---------

AKTIVA KOKKU		402 199	879 684
--------------	--	---------	---------



26 -07- 2004

kroonides

PASSIVA

31.12.2003 01.01.2003

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	68 456	68 180
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	68 456	68 180
Võlad hankijatele	125	157
Hankijatele tasumata arved	125	157
Maksuvõlad	5 713	0
Lisa 7		
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	64 171	38 350
Intressivõlad	58 529	38 303
Muud viitvõlad	5 642	47
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	138 465	106 687

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	35 323	722 419
Mittekonverteeritavad võlakohustused	12 000	640 000
Pikaajalised liisingkohustused	23 323	82 419

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	35 323	722 419
--------------------------------------	---------------	----------------

KOHUSTUSED KOKKU	173 788	829 106
-------------------------	----------------	----------------

OMAKAPITAL

Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000
Reservid	530	
Kohustuslik reservkapital	530	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	10 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 833	10 578

KOKKU OMAKAPITAL	228 411	50 578
-------------------------	----------------	---------------

PASSIVA KOKKU	402 199	879 684
----------------------	----------------	----------------



Kasumiaruanne skeem 1

Tallinna Linnakohus
RegistriosakondSISSE TULNUD
kroonides

2003 2 6 -07- 2004

ÄRITULUD

Realiseerimise netokäive

Lisa 8

328 988

ÄRITULUD KOKKU

328 988

ÄRIKULUD

Mitmesugused tegevuskulud

43 180

Kulum

82 488

põhivara kulum ja väärtuse langus

82 488

ÄRIKULUD KOKKU

125 668

ÄRIKASUM (-KAHJUM)

203 320

FINANTSTULUD

4 100

muud intressi- ja finantstulud

4 100

FINANTSKULUD

29 587

intressikulud

29 587

KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST

177 833

KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST

177 833

ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)

177 833



Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Kohustus-lik reserv-kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	kroonides Kokku
Seisuga 13.03.02	40 000	0	0	0	40 000
Makstud dividendid				0	
Reservi suurendamine		0		0	
Eelmise perioodi kasum			0	0	
2002.a. kasum				10 578	10 578
Seisuga 31.12.02	40 000	0	0	10 578	50 578
Seisuga 01.01.03	40 000	0	0	10 578	50 578
Reservi suurendamine		530		0	-530
Eelmise perioodi kasum			10 578	10 578	10 578
2001.a. kasum				177 833	177 833
Seisuga 31.12.03	40 000	530	10 578	188 411	187 881

kroonides

Vastavalt OÜ Lamerra & CO põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Osa nimiväärtus on 100 krooni. Emitteeritud ja märgitud aktsiate arv on 400 tükki.



SISSE TULNUD**Rahavoogude aruanne**

Kaudne meetod

kroonides
2002-07-2004**RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST****Kasum enne tulumaksu**

2003	2002
177 833	10 578

Korrigeerimised (+/-)

Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus

82 488 56 573

Intressikulu

9 361 7 024

Intressitulu

-4 100 -6 178

Tegevuskasum enne käibekapitali muutust

265 582 67 997

Nõuded ostjate vastu (+/-)

12 684 -12 684

Muud lühiajaliste nõuete tasumine (+/-)

460 000 -460 000

Varud (+/-)

125 -149

Viitlaekumised

0 -20 055

Tulevaste per.kulud

9 787 -16 734

Võlgnevus hankijatele (+/-)

-32 157

Viitvõlad (+/-)

25 821 38 350

Maksuvõlad

5 713

Põhitegevuse genereeritud raha

779 680 -403 118

Intressimaksed

-9 361 -7 024

Intressi laekumised

4 100 6 178

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

774 419 -403 964

INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

Põhivara soetamine

0 -371 771

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

0 -371 771

FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

Saadud pikaajalisi laene

-628 000 640 000

Kapitalirendimaksede tasumine

-58 820 150 599

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

-686 820 790 599

RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS

87 599 14 864

RAHA ALGJÄÄK

54 864 40 000

RAHA LÕPPJÄÄK

142 463 54 864

26-07-2004

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**Arvestuse alused**

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Transpordivahendid 20% aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule OÜ Lamerra & CO moodustab reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal kantakse 5% puhaskasumist reservkapitali, kuni saavutatakse ettenähtud suurus.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
26-07-2004

Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2002	2003
Pangakonto	54,864	142,463
Kokku	54,864	142,463

Lisa 2. Varud

Varude all on kajastatud ettemaksed hankijatele summas 24 krooni.

Lisa 3. Viitlaekumised

Viitlaekumistes on ära toodud OÜ Citymarki poolt 2002.aastal tasumata jäänud intressid summas 20,055 krooni. Intressid tasuti 2004.aastal.

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar
Soetamine 31.12.2002	371,771
s.h. kapitalirendiga	317,551
Soetusmaksumus 31.12.2002	371,771
Soetusmaksumus 31.12.2003	371,771
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	56,573
Aruandeaastal arvest. kulum	82,488
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	139,061
Jääkmaksumus 31.12.2002	315,198
Jääkmaksumus 31.12.2003	232,710

Lisa 5. Kapitalirent

OÜ Lamerra rendib AS Hansa Liising Eestilt 36 kuuks 8% intressiga sõiduauto VW Sharan Firstline TDI 1,9 kapitalirenditingimustel järgnevalt:

	Sõiduauto
Soetusmaksumus 31.12.2002	317,551
Soetusmaksumus 31.12.2003	317,551
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-42,344
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-105,860
Akumuleeritud kulum aruandeaastal	- 63,516

26-07-2004

Lisa 6. Tagatiseta võlakohustused

Tagatiseta võlakohustused seisuga 31.12.2003.a

	Pikaajaline	Intressimäär	Saamise aeg	Lõpptähtaeg
Laenud Ain Laansalult	12,000	11%	aprill 2002	22.04.2006

Lisa 7. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2002		31.12.2003	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12747	0	0	5713

Lisa 8. Realiseerimise netokäive

Kogu realiseerimine toimus Eesti Vabariigis.

Realiseerimise tegevusalade lõikes	2003		2002	
Raamatupidamise teenused			37795	28,7%
Juhtimisteenused:	200 000	60,8%		
Auto renditeenus	128 988	39,2%	93942	71,3%
Kokku	328 988	100%	131737	100%

Lisa 9. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 187 881 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, (mis võiks kaasuda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 47 947 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta vähemalt 136 464 krooni.



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Lamerra & CO osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2003. aasta lõpuks kogunenud 177 833 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi	3 470 krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	174 363 krooni.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

26 -07- 2004

Osanike nimekiri

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Ain Laansalu	Kuusemäe tee 4 74001 Haabneeme Viimsi vald	36602180257	40 000

Juhatuse kinnitus

