

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-07-2004

P-15

OÜ Aldamor

Majandusaasta aruanne

Ärinimi:	OÜ Aldamor
Äriregistri kood:	10139354
Aadress:	Siili 8-39 Tallinn 13413
Telefon:	671 10 22
Mobiiltelefon:	56 682 223
Põhitegevusala:	spordiürituste korraldamine
Majandusaasta algus:	01.01.2003
Majandusaasta lõpp:	31.12.2003
Tegevjuht:	Kalju Lohk

Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek
	2. Osanike nimekiri

Dokument koosneb 15 leheküljest
OÜ Aldamor majandusaasta aruanne

Juhatusel liige:



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	12
Lisa 3. Varud	12
Lisa 4. Põhivara	12
Lisa 5. Maksukohustused	12
Lisa 6. Võlad töövõtjatele	13
Lisa 7. Muud viitvõlad	13
Lisa 8. Müügitulu	13
Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused	13
Juhatuse allkirjad 2003. majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15

Tegevusaruanne

OÜ Aldamor põhitegevus on spordiürituste korraldamine. Realiseerimise netokäive 2003.a. oli 539 651 krooni ja majandusaasta lõpetati 15 972 krooni suuruse puhaskasumiga.

2004.a. on kavas suurendada käivet 10-15% võrra.

Firmas töötas 2003.a. keskmiselt 2 inimest, kellele töötasudena arvestati 114 689 krooni. Firma juhataja on Kalju Lohk, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

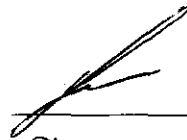
Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Aldamor finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 03.05.2004, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Aldamor on jätkuvalt tegutsev.

Kalju Lohk

juhatuse esimees



14.06.2004

Raivo Päivalill

juhatuse liige



14.06.2004

Juhatuse liige:



Bilanss

AKTIVA	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	710	1 225
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		0	21 770
Kokku		0	21 770
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	820
Kokku		0	820
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	3	11 776	13 561
Kokku		11 776	13 561
Käibevara kokku		12 486	37 376
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4	150 000	100 000
Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed		78 308	59 664
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		124 352	124 352
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-133 438	-109 352
Kokku		69 222	74 664
Põhivara kokku		219 222	174 664
AKTIVA KOKKU		231 708	212 040

01-07-2004

PASSIVA	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused		744	744
Kokku		744	744
Võlad tarnijatele			
Tarnijatele tasumata arved		9 205	18 808
Kokku		9 205	18 808
Maksuvõlad	5	7 650	0
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele	6	12 575	11 965
Muud viitvõlad	7	5 039	0
Kokku		17 614	11 965
Lühiajalised kohustused kokku		35 213	31 517
Kohustused kokku		35 213	31 517
Omakapital osaühingus			
Osakapital nimiväärtuses		150 000	150 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		1 000	1 000
Kokku		1 000	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		29 523	-183 038
Aruandeaasta kasum		15 972	212 561
Omakapital osaühingus kokku		196 495	180 523
PASSIVA KOKKU		231 708	212 040

Kasumiaruanne

	Lisad	2003	2002
Äritulud			
Müügitulu	8	539 651	788 879
Muud äritulud	4	50 000	0
Kokku äritulud		589 651	788 879
Ärikulud			
Kaupad, toore, materjal ja teenused		195 734	225 900
Mitmesugused tegevuskulud		200 747	213 146
Tööjõu kulud			
a) palgakulu		114 689	90 832
b) sotsiaalmaksud		37 847	27 976
c) töötuskindlustus		574	450
Kokku tööjõu kulud		153 110	119 258
Kulum			
a) põhivara kulum ja väärtuse langus	4	24 086	18 004
Kokku kulum		24 086	18 004
Muud ärikulud		2	23
Kokku ärikulud		573 679	576 331
Ärikasum		15 972	212 548
Finantstulud			
e) muud intressi- ja finantstulud		0	13
Kokku finantstulud		0	13
Kasum majandustegevusest		15 972	212 561
Aruandeaasta kasum		15 972	212 561

Rahavoogude aruanne

	lisad	2003	2002
Ärikasum		15 972	212 561
Materiaalse põhivara amortisatsioon (+)	4	24 086	18 004
Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutus	4	-50 000	0
KOKKU		-9 942	230 565
<i>Korrigeerimised (suurenemine/vähene mine):</i>			
Nõuded ostjatele (v.a. nõuded põhivara müügist) (-/+)		21 770	-8 527
Maksude ettemaksed (-/+)		820	-819
Varud (-/+)		1 785	5 962
Võlakohustused (v.a. laenud ja kap.rent) (+/-)		0	-88 881
Võlad hankijatele (v.a. põhivara soetamisest) (+/-)		-9 603	-32 494
Maksuvõlad (+/-)	5	7 650	-3 290
Viitvõlad (+/-)	6,7	5 649	11 965
KOKKU		28 071	-116 084
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU		18 129	114 481
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST			
Põhivara soetamisel (v.a. kapitalirendiga) tegelikult tasutud summad (-)	4	-18 644	-113 720
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU		-18 644	-113 720
RAHAVOOD KOKKU		-515	761
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi algul			
		1 225	464
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi lõpul			
		710	1 225
Raha ja selle ekvivalentide suurenemine(+)/vähene mine(-)		-515	761

01-07-2004

Omakapitali muutuste aruanne

	2003	2002
Osakapital		
Osakapital aasta alguses	150 000	150 000
Osakapital aasta lõpus	150 000	150 000
Reservkapital		
Reservkapital aasta alguses	1 000	1 000
Reservkapital aasta lõpus	1 000	1 000
Jaotamata kasum		
Jaotamata kasum aasta alguses	29 523	-183 038
Aruandeaasta kasum	15 972	212 561
Jaotamata kasum aasta lõpus	45 495	29 523
Omakapital kokku	196 495	180 523

01-07-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Aldamor 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 Aldamor kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendi nr 2 lisas 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja materjal ning lõpetamata toodang võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Varude hindamiseks kasutatakse lõpetamata toodangu inventuuri bilansipäeva seisuga.

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Põhivara amortisatsiooninormiks on 5-40% sõltuvalt põhivara eeldatavast kasutuseast.

Rendiarvestus

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

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

GISSSE TULNUD

01-07-2004

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste "varade ja kohustuste maksubaas" majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –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 väljamaksega, on ära toodud lisas 9.

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.

Rahavoogude aruanne

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



Lisa 2. Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena on esitatud 31.12.2003.a. seisuga nõudmiseni hoiused pankades summas 576 krooni ja raha kassas summas 134 krooni.

Lisa 3. Varud

Varudena kajastatakse varasid, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lisa 4. Põhivara

Põhivara rühm	Kinnisvara- investeering	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus				
Aasta alguses	100 000	59 664	124 352	284 016
Soetatud põhivara	0	18 644	0	18 644
Ümberhindamine	50 000	0	0	50 000
Aasta lõpus (31.12.2003)	150 000	78 308	124 352	352 660
Akumuleeritud kulum				
Aasta alguses	0	-19 971	-89 381	-109 352
Arvestatud kulum		-11 651	-12 435	-24 086
Aasta lõpus (31.12.2003)	0	-31 622	-101 816	-133 438
Jääkväärtus				
Aasta alguses	100 000	39 693	34 971	174 664
Aasta lõpus (31.12.2003)	150 000	46 686	22 536	219 222

Aruandeperioodil hinnati õiglase väärtuse meetodit kasutades ümber kinnisvarainvesteeringute väärtus. Ümberhindluse tulemusena tekkinud kasumi suurus oli 50 000 krooni.

Lisa 5. Maksukohustused

Maksud	Võlg
Sotsiaalmaks	2 562
Käibemaks	3 218
Kinnipeetud tulumaks	1 572
Töötuskindlustus	128
Kogumispension	170
Maksud kokku	7 650
Kokku	7 650

Lisa 6. Võlad töövõtjatele

Võlg töövõtjatele koosneb palgavõlast summas 4 146 krooni ja puhkusereservist summas 8 429 krooni. 01-07-2004

Lisa 7. Muud viitvõlad

Muud viitvõlad koosnevad töötasudelt arvestatud ja kinnipeetud, kuid deklareerimata maksudest summas 5 039 krooni.

Lisa 8. Müügitulu

	2003	2002
Teenuste ja kaupade müük Eestis	539 651	788 879
Müügitulu	539 651	788 879

Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 45 495 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 15 985 krooni.

Juhatuses allkirjad 2003. majandusaasta aruandele

01-07-2004

Juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Kalju Lohk

juhatuse esimees



14.06.2004

Raivo Päivalill

juhatuse liige



14.06.2004



Kasumi jaotamise ettepanek

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-07-2004

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2003. aasta puhaskasum

29 523

15 972

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003

45 495

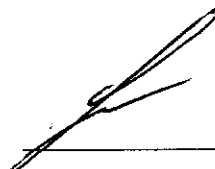
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
jätta kasum jaotamata

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist

45 495

Kalju Lohk

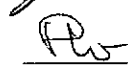
juhatuse esimees



14.06.2004

Raivo Päivalill

juhatuse liige



14.06.2004

Juhatus liige:

