

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2003

12 lk 30738 

2002. a. majandusaasta aastaaruanne

Ärinimi
RK

OÜ Mediaara
10124157

Aadress
Telefon
Fax
E-post

51004 Tartu, Turu 17-1
07 344 324
07 344 324
mediaara@hot.ee

Tegevusala

Raamatupidamisteenused

Majandusaasta

01.jaanuar - 31.detsember

Juhatus

Helle Laur
Avo Pütsep

Tegevdirektor

Helle Laur



30-06-2003

.....

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali liikumise aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Rakendatud arvestusmeetodid	8
Lisa 1. Materiaalne põhivara.....	8
Lisa 2. Rendiarvestus	9
Lisa 3. Maksuvõlad	9
Lisa 4. Viitvõlad	9
Lisa 5. Neto realiseerimiskäive.....	9
Kasumi jaotamise ettepanek.....	10
Juhatuse liikmete allkirjad majandusaasta aastaaruande kinnitamisel.....	11



Tegevusaruanne

OÜ Mediaara põhitegevus on raamatupidamisteenuste osutamine.

2003.a. kavatsetakse täiendada raamatupidamisteenuste osutamist, laiendada konsultatsioonide andmist.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmete tööd ei tasustatud.

Tegevdirektori tasu oli 66 004 krooni, sotsiaalmaksukulu 21 781 krooni, töötuskindlustusmaksekulu 333 krooni. Keskmine töötajate arv oli 1.



30.06-2003
Raamatupidamise aastaaruanne
Juhatuse deklaratsioon
.....

OÜ Mediaara juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002.a. ja aruande koostamispäeva 31. märts 2003.a. 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 Mediaara jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige



Helle Laur

30-06-2003

Bilanss

		31.12.02	31.12.01
	AKTIVA		
	Käibevara		
1.	Raha ja pangakontod	39 006	2 039
2.	Ostjatelt laekumata arved	1 877	
3.	Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
	Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 696	33 334
	Kokku	1 696	33 334
	Käibevara kokku	42 579	35 373
	Põhivara		
4.	Materiaalne põhivara (lisa 1)		
	Maa ja ehitised	186 806	186 806
	Masinad ja seadmed	107 843	107 843
	Akumuleeritud kulum	-84 293	-74 309
	Põhivara kokku	210 356	220 338
	Varad kokku	252 935	255 711
	PASSIVA		
	Kohustused		
	Lühiajalised kohustused		
5.	Kapitalirendikohustus (lisa 2)	10 541	31 975
6.	Tagatiseta võlakohustused	87 500	140 100
7.	Hankijatele tasumata arved	80 267	6 929
8.	Maksuvõlad (lisa 3)	5 570	5 687
9.	Viitvõlad (lisa 4)		
	Võlad töövõtjatele	10 640	2 598
	Dividendivõlad		3 000
	Kokku	10 640	5 598
	Lühiajalised kohustused kokku	194 518	190 289
	Pikaajalised kohustused		
10.	Kapitalirendikohustus (lisa 2)		10 541
	Pikaajalised kohustused kokku		10 541
	Kohustused kokku	194 518	200 830
	Omakapital osauhingus		
11.	Osakapital	40 000	40 000
12.	Reservkapital	4 000	4 000
13.	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	367	1 268
14.	Aruandeaasta kasum (-kahjum)	14 050	9 613
	Omakapital kokku	58 417	54 881
	Kohustused ja omakapital kokku	252 935	255 711

Kasumiaruanne

		2002	2001
1.	Realiseerimise netokäive (lisa 5)	382 683	258 188
2.	Realiseeritud toodete kulu	4 740	19 897
	Brutokasum	377 943	238 291
3.	Turustuskulud	90 118	63 728
4.	Üldhalduskulud	268 000	163 105
5.	Muu äritulu	1 832	6 223
	Äri kasum	21 657	17 681
6.	Finantstulud	17	33
7.	Finantskulud	7 624	8 101
	Kasum (-kahjum) majandustegevusest	14 050	9 613



30-06-2003

Mediaara OÜ

.....Rahavoogude aruanne
2001

2002

Rahavood äritegevusest

Käibekapital äritegevusest - käibekapitali muutus =

(va raha ja pangad)

24 032 - (- 23 449) = 47 481 33 146 - 33 554 = - 408

Rahavood finantseerimistegevusest

Dividendideks - 10 000 = - 10 000

- 6 000 = - 6 000

- 3 514 = - 3 514

- 1 054 = - 1 054

Raha ja pangakontode muutus 36 967

- 7 462

Sealjuures:

Käibekapital äritegevusest

Kasum 14 050

9 613

+ Materiaalse põhivara kulum 9 982

23 533

Kokku 24 032

33 146

Käibekapitali muutus (v.a. raha ja pank)

Maksude ettemaksed

Ettemakstud kulud -31 638

19 893

Nõuded ostjate vastu 1 877

- 2 116

Varude muutus

- 41 569

- 29 761

- 23 792

Kapitalirendikohustus 21 434

Lühiajalised laenud 52 600

- 14 485

Pikaajalised kohustused 10 541

31 855

Võlad hankijatele - 73 338

38 786

Maksuvõlad 117

- 3 544

Viitvõlad - 5 042

4 734

6 312

57 346

Muutus kokku

- 23 449

33 554

Omakapitali liikumise aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
Seisuga 31.12.2000	40 000	126	- 79	12 275	52 322
Eelm. per. kasum			12 275	-12 275	
Reservkapital		3 874	- 3 874		
Dividendideks			- 6 000		
Makstud divid. tm			- 1 054		
2001.a. kasum				9 613	
Seisuga 31.12.2001	40 000	4 000	1 268	9 613	54 881
Eelm. Per. kasum			9 613	-9 613	
Dividendideks			-7 000		
Makstud divid. tm			-3 514		
2002.a. kasum				14 050	
Seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	367	14 050	58 417

Vastavalt OÜ Mediaara põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni. Osa nimiväärtus on 40 000 krooni.



Ramatupidamise aastaaruande lisad**Rakendatud arvestusmeetodid**Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Ramatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividendi tulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Nõuete hindamine

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

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5 000 krooni kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Piiratud kasutuseaga materiaalsel põhivara amortiseeritakse lineaarselt:

- 1) hooned kuni 25 aastat
- 2) masinad, seadmed, jm. materiaalne põhivara 5 aastat

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

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.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Mediaara moodustanud kasumist reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 1. Materiaalne põhivara

	Seisuga 31.12.2001		Aruandeperioodil		Seisuga 31.12.2002	
	Soetus-maks	Jääk-väärtus		Perioodi kulum	Soetus-maks.	Jääk-väärtus
Ehitised	186 806	179 333		3 736	186 806	175 597
Masinad ja seadmed	107 843	41 005		6 246	107 843	34 759
Materiaalne põhivara kokku	294 649	220 338		9 982	294 649	210 356

30-06-2003
Lisa 2. Rendiarvestus

Kapitalirent

	Seadmed	Osa hoonest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	28 357	186 806	215 163
Akumul. kulum 31.12.2002	12 228	11 208	23 436
s.h. aruandeperioodi kulum	3 821	3 736	7 557
Kapitalirendi võlgnevus 31.12.2002		10 541	10 541
s.h. tähtajaga kuni 1 aasta		10 541	10 541
1 kuni 5 aastat			
Aruandeperioodi maksed	8 618	20 469	29 087
Aruandeperioodi intressikulu	691	2 917	3 608

Kasutusrent

	Masinad ja seadmed
Aruandeperioodi maksed	27 484

Lisa 3. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2001	31.12.2002
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 298	1 819
Sotsiaalmaks	204	2 168
Isiku tulumaks	1 009	1 486
Erisoodustuse tulumaks	176	
Töötuskindlustusmakse		97
Kokku	5 687	5 570

Lisa 4. Viitvõlad

	31.12.2001	31.12.2002
Võlg töövõtjatele	2 598	10 640
Kokku	5 598	10 640

Lisa 5. Neto realiseerimiskäive

Neto realiseerimiskäive aastal 2002 oli 382 683 krooni. Teenus osutati Eesti Vabariigis.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2003

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	367
2002.a. kasum	14 050
<u>Dividendideks</u>	<u>-10 000</u>
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	
2002.a. majandusaasta aastaaruande kinnitamise järel	4 417



TARTU MAAKOHU
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2003

.....

Juhatuse liikmete allkirjad majandusaasta aastaaruande kinnitamisel

Helle Laur juhatuse liige

.....


20.06.03
.....

Avo Pütsep juhatuse liige

.....


20.06.03.
.....

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUF

30-06-2002

OÜ Mediaara
osanike nimekiri 2002. a. majandusaasta
aastaruande kinnitamisel

Helle Laur

Isikukood 45202182728
Elukoht Tartu 50606, Pikk 86-15
1 osa 40 000 krooni 100% osalus

osa omandamise aeg 1992.a.