

noe
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

16 -06- 2003

17.06.2003
.....
clh

OÜ VAKS

2002 MAJANDUSAASTA ARUANNE

MAJANDUSAASTA: 01.01.2002 – 31.12.2002

REGISTRIKOOD: 10171228

JURIIDILINE AADDRESS: Võidu 5
Vastseliina
65 201 Võrumaa

TELEFON: 078 51 208
FAX: 078 51 208

E-MAIL: osayhing.vaks@mail.ee

AUDITOR: A.Harak

Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

- ☐ soojuse tootmine ja jaotamine
- ☐ vee ja kanalisatsiooni teenused
- ☐ elamumajandus

16 -06- 2003

SISUKORD

.....

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE ARUANNE	4
KASUMIARUANNE	4
BILANSS	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive	8
Lisa 3 Ostjatelt laekumata nõuded	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	9
Lisa 7 Võlakohustused	10
Lisa 8 Maksuvõlad	10
Lisa 9 Omakapital	11
Lisa 10 Bilansiväline vara	12
Lisa 11 Muudatused arvestusmeetodites	13
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	13
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	15
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTUSE ETTEPANEK	16
JUHATUSE ALLKIRJAD 2002 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16
OSANIKE NIMEKIRI	17

OÜ VAKS

Majandusaasta aruanne 2002

TALLINNA MAALIKONNUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

16-06-2003

.....

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Soojuse tootmine moodustab OÜ VAKS põhitegevusest 61 %. Ülejäänud põhitegevuse käive jaguneb vee-, prügi- ja elamumajanduse vahel. Väljapoole ettevõtet osutatud teenused moodustavad kogukäibest 14 %. 2002 aastal ei tegelenud ettevõtte alevi heakorratöödega ja oluliselt vähenes käive prügiteenuste osas.

2002.a. keskmine töötajate keskmine arv oli 18 töötajat ja nende põhi- ning lisatasude kogusumma oli 604 717 krooni, s.h. ettevõtte juhataja majandusaasta kogupalk oli 69600 krooni.

2002.a. ettevõtte suuremaid investeeringuid ei teinud. Kogu arvestus sooja tootmises viidi üle soojaarvestitele. Suurendati alevi pumpla joogiveereservuaari ja vahetati välja Võidu tn. katlamaja korsten.

Lähtudes aruandeaasta finantsseisundist ei planeerita järgnevas majandusaastaks suuremaid investeeringuid.

Ain Moor
Juhataja



Vastseliinas, 15.mail 2003

OÜ VAKS

MAJANDUS-
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
Majandusaasta aruanne 2002
16-06-2003

KASUMIARUANNE

	Lisad	2002	2001
Äritulud ja -kulud			
Müügitulu		2 032 710	2 230 863
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks			225 550
Muud äritulud		15 000	104 841
 Kaubad, materjal, teenused		981 470	1 077 579
Muud tegevuskulud		230 919	146 965
Tööjõukulud			
palgakulud		604 717	652 165
sotsiaalmaksud		199 635	215 518
töötuskindlustus		3 295	
Kokku tööjõukulud		807 647	867 683
Põhivara kulum		156 996	202 417
Muud ärikskulud		2 426	272
Äriksasum (-kahjum)		-131 748	266 338
 Finantstulud ja -kulud			
Tulu põhivara sihtfinantseerimisest			11 261
Muud finantstulud		415	643
Intressikulud		4 799	10 209
Kokku finantstulud ja -kulud		-4 384	1 695
 Kasum (-kahjum) majandustegevusest		-136 132	268 033
 Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-136 132	268 033



OÜ VAKS

TÄHTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
Majandusaasta aruanne 2002
16-06-2003

BILANSS

AKTIVA

	Lisad	31.12.02	01.01.02
Käibevara			
Raha ja pangakontod		28 411	112 875
Nõuded ostajate vastu	3	422 234	495 100
Ostjate tasumata summad		422 352	495 583
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)		-118	-483
Muud nõuded		122 980	
Nõuded emattevõtja vastu		122 323	
Muud lühiajalised nõuded		657	
Viitlaekumised (aruandeperioodil laekumata tulud)		205	381
Intressid		205	381
Ettemaksed		1 698	800
Maksude ettemaksed ja tag.nõuded	4		2
Tulevaste perioodide kulud		1 698	798
Varud	5	6 967	40 884
Tooraine ja materjal		6 967	40 453
Ettemaksed tarnijatele			431
Kokku käibevara		582 495	650 040
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	675 369	832 365
Maa ja ehitised (soetusmaksumus)		896 674	896 674
Masinad ja seadmed (soetusmaksumus)		1 180 770	1 226 249
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-1 402 075	-1 290 558
Kokku põhivara		675 369	832 365
AKTIVA (VARAD) KOKKU		1 257 864	1 482 405



OÜ VAKS

Majandusaasta aruanne 2002

PAJU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUS

16-06-2003

PASSIVA

	Lisad	31.12.02	01.01.02
			korregeeritud
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	20 000	40 000
Pikaajaliste võlakoh. tagasimaksed järg. perioodil		20 000	40 000
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		4 376	4 439
Võlad tarnijatele		32 536	54 307
Maksuvõlad	8	39 873	37 210
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)		160 503	182 331
Võlad töövõtjatele		81 152	84 179
Muud viitvõlad		79 351	98 152
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		95 032	102 442
Kokku lühiajalised kohustused		352 320	420 729
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7		20 000
Pangalaenu			20 000
Kokku pikajalised kohustused			20 000
Kokku kohustused		352 320	440 729
Omakapital	9		
Osakapital nimiväärtuses		374 500	374 500
Kohustuslik reservkapital		37 450	20 800
Eelmiste per. jaotamata kasum(kahjum)		629 726	378 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-136 132	268 033
Kokku omakapital		905 544	1 041 676
PASSIVA (KOH. JA OMAKAP.) KOKKU		1 257 864	1 482 405

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisad	2002	2001
Rahavood äritegevusest			
Kasum, kahjum		-136 132	268 033
Materiaalse põhivara kulum		156 996	202 417
Kasum põhivara müügist		-15 000	
Kahjum põhivara mahakandmisest			14 447
Nõuded ostjate vastu		72 866	-127 545
Muud nõuded		-122 980	
Viitlaekumised		176	-244
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		-898	5 531
Varud		33 917	-31 836
Ostjate ettemaksed		-63	-567
Võlad tarnijatele		-21 771	51 181
Maksuvõlad		2 663	-18 270
Viitvõlad		-21 828	32 874
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud		-7 410	9 366
Kokku rahavood äritegevusest		-59 464	405 387
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara ost			-339 657
Põhivara müük		15 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		15 000	-339 657
Rahavood finantstegevusest			
Laenu tasumine		-40 000	-40 000
Sihtfinantseerimise korrigeerimine			-11 261
Kokku rahavood finantstegevusest		-40 000	-51 261
Rahajäägi muutus		-84 464	14 469
Raha perioodi algul		112 875	98 406
Raha perioodi lõpul		28 411	112 875
Muutus		-84 464	14 469



Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ VAKS 2002.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ VAKS 2002.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Hinnangud raamatupidamise aastaaruande koostamisel põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist, kavatsustest ja riskidest.

Arvestusmeetodites on kasutatud, eelmise majandusaastaga võrreldes, sama bilansivormi ja kasumiaruande skeemi 1.

OÜ VAKS kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest koos lisadega ja audiitori järelootusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 2 Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes.

	2002	2001
Võidu tn. katlamaja	494 356	556 918
Rahu tn. katlamaja	544 732	590 093
Gümnaasiumi katlamaja	206 891	202 607
Kokku soojuse tootmine	1 245 979	1 349 618
Vesi ja kanalisatsioon	368 740	380 013
Prügimajandus	13 467	40 725
Elamumajandus	119 474	99 816
Teenustööd väljapoole	285 050	360 691
Kokku realisatsioon	2 032 710	2 230 863

Kogu realisatsioon toimus Eestis.



OÜ VAKS

Majandusaasta aruanne 2002-06- 2003

Lisa 3 Ostjatelt laekumata nõuded.

Nõuded ostjate vastu on bilansikuupäevaks **422 234** krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud individuaalselt iga nõude puhul eraldi, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliste nõuetena on kantud kuludesse nõudeid **118** krooni eest. Nende sissenõudmiseks ei ole majanduslikult kasulik meetmeid rakendada. Majandusaastal on bilansist mahakantud lootusetuid nõudeid summas **483** krooni. Varem kuludesse kantud ostjate nõudeid laekunud ei ole.

Lisa 4 Maksude ettemaksed.

Maksuliik	31.12.2002	31.12.2001
Ettevõtte tulumaks		2
Kokku maksude ettemaksed		2

Maksuvõlgade osa lisas 8 .

Lisa 5 Varud.

Materjal liikide lõikes:

Küttematerjal	5 717
ehitusmaterjal	1 250
kokku	6 967

Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Lisa 6 Materiaalne põhivara.

	Hooned	Rajatised	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.01	382 559	514 115	1 226 249	2 122 923
Põhivara müük			45 479	45 479
Seotusmaksumus 31.12.02	382 559	514 115	1 180 770	2 077 444
Akumul.kulum 31.12.01	238 731	141 962	909 865	1 290 558
A.a. arvestatud kulum	28 836	24 336	103 824	156 996
Kuluks kant. põhiv. kulum			45 479	45 479
Akumul. kulum 31.12.02	267 567	166 298	968 210	1 402 075
Jääkmaksumus 31.12.01	143 828	372 153	316 384	832 365
Jääkmaksumus 31.12.02	114 992	347 817	212 560	675 369

OÜ VAKS

Majandusaasta aruanne 2002 6 -06- 2003

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10000 krooni ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 10000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-lt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku vara üle, maksumusega 3000 – 10000 krooni, peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad põhivara gruppide lõikes:

- ☐ ehitised 2 - 8 %
- ☐ rajatised 5 -10 %
- ☐ masinad ja seadmed 10- 25 %

Lisa 7 Võlakohustused.

Võlakohustused seisuga 31.12.2002

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressi %	Intress 2002
Laen Ühis- pangast 200 000	20 000		20 000	11 %	4 799

Laenuleping nr.98173 17.06.98 on sõlmitud Vastseliina Vallavalitsuse ja AS-i Eesti Ühispank vahel. Vastavalt Vastseliina Vallavalitsuse ja OÜ VAKS vahel sõlmitud kirjalikule kokkuleppele, võtab OÜ VAKS laenulepingutest tulenevad kohustused enda kanda.

Laenu tagastamispäev on 17.06.2003.

Laenu kasutati soojatrassi ehitamiseks.

Lisa 8 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2002	31.12.2001
Käibemaks	10 656	12 841
Sotsiaalmaks	18 300	15 811
Isiku tulumaks	10 108	8 558
Isiku töötukindlustus	803	
Ettevõtte tulumaks	6	
Kokku maksuvõlad	39 873	37 210

Eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse.

Maksude ettemaksed lisas 4.

OÜ VAKS

Majandusaasta aruanne 2002 ¹⁶⁻⁰⁶⁻²⁰⁰³
.....**Lisa 9 Omakapital**

	osakapital	kohustuslik reservkap.	eelmiste a. jaot.kasum	aruandea. kasum	kokku
Seisuga 01.01.02	374 500	20 800	378 343	268 033	1 041 676
2001.a. reservkap.		16 650			
2002.a. kahjum				-136 132	-136 132
Seisuga 01.01.03	374 500	37 450	629 726	-136 132	905 544

Vastavalt OÜ VAKS põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 144500 krooni ja maksimaalseks suuruseks 578000 krooni.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist seni, kuni reservkapitali suurus saavutab vähemalt 1/10 osakapitalist.



OÜ VAKS

Majandusaasta aruanne 2002-06- 2003

.....

Lisa 10 Bilansivälised varad

Vastavalt Vastseliina Vallavolikogu 10.10.97.a. otsusele nr. 42 andis Vastseliina Vallavalitsus OÜ-le VAKS tasuta üle järgmised varad:

Katlamaja (Võidu tn.38)	50 930
Keskkütte katel Kiviõli-80 tk.2	0
Keskkütte katel Kiviõli-50 tk.1	0
Pump II PC 80-120	9 971
Pump Kolmeks AT 1081/24 kw 141	28 450
Ventilaator	973
Soojatrass 320 jm	210 000
Kokku	300 324

Vastseliina Vallavolikogu otsus nr.57 23.12.1997.a.

Teehöövel DZ-99	5 000
Ratastraktor T-150K	5 000
Ratastraktor T-40AM	3 500
Kokku	13 500

Vastseliina Vallavolikogu otsus nr.8 11.02.1998.a.

Vahtseliina küla vesivarustus	1 917
Vahtseliina küla puurkaev	1 754
Vahtseliina küla bioloogiline puhastusjaam	2 631
Traktor K-701 koos buldooseriga	45 000
Järelveetav teehöövel	2 000
Kokku	53 302



OÜ VAKS

Majandusaasta aruanne 2002

16-06-2003

.....

Lisa 11 Muudatused arvestusmeetodites

Võrreldavuse tagamiseks on 2002.a. algbilansis kajastatud aruandeperioodi väljamaksmata töötasult

- ☐ kinnipeetud maksud summas 9408 bilansikirjel *Võlad töövõtjale*
- ☐ arvestatud maksud summas 16234 bilansikirjel *Muud viitvõlad*

2001.a. lõppbilansis on nimetatud summad bilansireal *Maksuvõlad*

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

OÜ VAKS 100%-line omanik on Vastseliina Vallavalitsus.

Käive 2002.a. Vastseliina Vallavalitsusega	716 039
Nõuete saldo 31.12.2002 Vastseliina Vallavalitsus	122 323



OÜ VAKS

Majandusaasta aruanne 2002-06-2003

.....

Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et OÜ VAKS 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne:

1. kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt
2. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga
3. raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

Ain Moor
Juhataja



Vastseliinas, 15.mail 2003.a.

16-06-2003

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

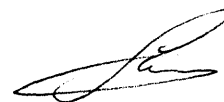
OÜ Vaks omanikule

Olen kontrollinud OÜ Vaks 31.12.2002 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab aruandeaasta finantstulemuseks 136 132 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2002.a. 1 257 864 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Vaks majandusaasta tulemust ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

Tartus, 22. mai 2003.a.

Anu Harak
Vannutatud audiitor

OÜ VAKS

TARTU MAAKONNUS
REGISTRIOSAKOND
Sisse tulnud
Majandusaasta aruanne 2002

16 -06- 2003

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 629 726

- ☐ 2002. a. aruandeaasta kahjum -136 132
- ☐ aruandeaasta kahjumi katmiseks 136 132

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk
pärast 2002. a. aruande kinnitamist 493 594

ALLKIRJAD 2002 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Vastseliina Vallavalitsus kui omanik kinnitab OÜ VAKS 2002 majandusaasta aruande (lk. 1-17) õigsust ja täielikkust ning ettevõtte jätkuvat tegevust.

Aruanne on kinnitatud Vastseliina Vallavalitsus korraldusega nr. 253 09.06.2003. a.

Ain Moor
Juhataja



OÜ VAKS

Majandusaasta aruanne 2006- 2003

.....

OSANIKE NIMEKIRI

Vastseliina Vallavalitsus
Reg.kood 38103066
Võidu 14,
Vastseliina
65201 Võrumaa

üks osa nimiväärtuses 374 500 krooni.

