

05.05.2004

14.04.35368
Mart

OÜ MAINTAIN

2003.a majandusaasta aruanne

Põhitegevusala: koolitustegevus

Juriidiline aadress: Vanemuise 37-5
51014 Tartu

Registrikood: 10566174

Telefon: 07/ 420 867

Faks: 07/ 420 867

E-post: maintain@online.ee

Majandusaasta algus: 01.01.2003

Majandusaasta lõpp: 31.12.2003

Juhataja: Maret Ahonen



05.05.2004

OÜ MAINTAIN
2003.a majandusaasta aruanne**Sisukord**

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1. Maksud	11
Lisa 2. Materiaalne põhivara	11
Lisa 3. Osakapital	11
Lisa 4. Realiseerimise netokäive	11
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	12
Juhatuse allkirjad 2003.a majandusaasta aruandele	13

Juhataja


05.05.2004

Tegevusaruanne

OÜ Maintain'i põhitegevus aastal 2003 oli koolitusteenuse pakkumine ettevõtetele ja üksikisikutele ning inglise-eesti-inglise tõlketööd.

Koolitustegevuse kaks valdkonda:

- Ettevõttesisesed meeskonnatöö ja personali arengu koolitused.

Eesmärk: lühiloengute ja praktilise tegevuse kaudu tutvustada mõjusa koostöö tehnikaid ja töötajate isiksuslikku arengut (maht on 8-16 akadeemilist tundi).

Enamtellitud kursused olid: esinemisoskused, klienditeenindus, meeskonnatöö ja stressijuhtimine (maht kokku 120 akadeemilist tundi õppetööd)

- Inglise keele kursused ettevõttes

Eesmärk: võõrkeelse kõne- ja kirjaoskuse arendamine nii algajate, kui ka edasijõudnute tasemel (maht kokku 80 akadeemilist tundi).

Tõlketööde maht aastal 2003 polnud märkimisväärne.

Juba olemasolevatele koolitusest huvitatud klientidele lisandus mitmeid uusi organisatsioone. 2003 aastal täiendati kodulehekülge inglisekeelse infoga.

Kvaliteetse ja kaasaja nõuetele vastava koolituse läbiviimise õnnestumise eesmärgil osales Maintain OÜ juhatus mitmel ettevõtluse ja enesearengu koolitusel õppurina.

2004 aasta eesmärgiks on

- täiustada pakutavate kursuste kvaliteeti ning arendada uusi koolitustooteid
- arendada turundustegevust ja laiendada kliendivõrku
- uuendada kodulehekülge
- jätkata inglise keele õpetamist olemasolevatele klientidele

2003.aastal osaühingus Maintain põhitöökohaga töötajaid ei olnud. Töövõtulepingute alusel arvestatud palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 9 212 krooni, juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksudega oli 32 561 krooni.

Maret Ahonen
OÜ Maintain
Juhataja

Juhataja



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 13 toodud OÜ Maintain 2003.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Maintain finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt
- OÜ Maintain jätkuvalt tegutsev majandusüksus
- aastaaruande koostamisperioodil selgunud bilansipäeva järgsed olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.



Juhataja
Maret Ahonen

05.05.2004

Bilanss

	Lisa	31.12.03	31.12.02
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		48 465	65 375
Ostjate tasumata summad	1	12 000	0
Käibevara kokku		60 465	65 375
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2		
Muu materiaalne põhivara		95 373	57 373
Põhivara akumulieeritud kulum		- 69 195	- 49 147
Kokku		26 178	8 226
Põhivara kokku		26 178	8 226
VARAD KOKKU		86 643	73 601

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele		1 165	1 166
Maksuvõlad	1	8	13 984
Lühiajalised kohustused kokku		1 173	15 150
KOHUSTUSED KOKKU		1 173	15 150

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	3	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		14 451	- 18 333
Aruandeaasta kasum		27 019	32 784
OMAKAPITAL KOKKU		85 470	58 451

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		86 643	73 601
---------------------------------------	--	---------------	---------------

Juhataja


05.05.2004

OÜ MAINTAIN
2003.a majandusaasta aruanne**Kasumiaruanne (skeem 1)**

	Lisa	31.12.03	31.12.02
Müügitulu	4	163 933	172 629
Kaubad, toore, materjal, teenused		11 330	2 000
Muud tegevuskulud		63 761	78 302
Tööjõukulud:			
palgakulu		31 382	39 150
sotsiaalmaksud		10 391	12 988
Põhivara kulum		20 048	7 463
Muud ärikulud		8	0
Ärikasum		27 013	32 726
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		6	58
Kokku finantstulud ja -kulud		6	58
Kasum majandustegevusest		27 019	32 784
Aruandeaasta puhaskasum		27 019	32 784

Juhataja



05.05.2004

Rahavoogude aruanne

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	27 013	32 726
Korrigeerimine kulumiga	20 048	7 463
Äritegevusega seotud käibevara muutus	- 12 000	395
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	- 13 977	14 771
Rahavood äritegevusest kokku	21 084	55 355
 Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus	-38 000	- 6 350
Saadud intressid	- 6	58
Rahavood investeerimistegevusest kokku	- 37 094	- 6 292
 RAHAVOOD KOKKU	- 16 010	49 063
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 375	16 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 465	65 375
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 16 910	49 063

Juhataja



05.05.2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruande- perioodi kasum/kahjum	Kokku
31.12.1999	40 000	0	0	11 731	51 731
1999.a puhaskasumi jagamine		4 000	7 731	- 11 731	0
2000.a kahjum				- 4 318	- 4 318
31.12.2000	40 000	4 000	7 731	- 4 318	47 413
 31.12.2000	 40 000	 4 000	 7 731	 - 4 318	 47 413
2000.a kahjumi katmine			- 4 318	4 318	0
2001.a kahjum				- 21 746	- 21 746
31.12.2001	40 000	4 000	3 413	- 21 746	25 667
 31.12.2001	 40 000	 4 000	 3 413	 - 21 746	 25 667
2001.a kahjumi katmine			- 21 746	21 746	0
2002.a puhaskasum				32 784	32 784
31.12.2002	40 000	4 000	- 18 333	32 784	58 451
 31.12.2002	 40 000	 4 000	 - 18 333	 32 784	 58 451
2002.a puhaskasumi jagamine			32 784	- 32 784	0
2003.a puhaskasum				27 019	27 019
31.12.2003	40 000	4 000	14 451	27 019	85 470

Juhataja



05.05.2004

OÜ MAINTAIN
2003.a majandusaasta aruanne**Raamatupidamise aastaaruande lisad****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ Maintain 2003.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) 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 Maintain kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediiti).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja kogustes. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega soetud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Inventar 20-40%

Juhataja 

05.05.2004

OÜ MAINTAIN
2003.a majandusaasta aruanne**Kapitali- ja kasutusrendid**

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle

Kõik ülejäänud tehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalsed tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osakud dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse „Eelmiste perioodide jaotamata kasumi“ vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodituluna ja –kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse, kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intresside laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendide nõudeõigus.

Juhataja 

05.05.2004

Lisa 1. Maksud

Maksuliik	31.detsember 2003		31.detsember 2002	
	Põhimakse	Intress	Ettemaks	Põhimakse
Käibemaks	0		469	
Kinnipeetud tulumaks	0	3		6 113
Sotsiaalmaks	0	5		8 135
Töötuskindlustusmaks	0			204
Kokku	0	8	469	14 453

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Inventar
Soetusmaksumus 31.12.2002	57 373
Soetamine	38 000
Soetusmaksumus 31.12.2003	95 373
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	- 49 147
Arvestatud kulum	- 20 048
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	- 69 195
Jääkmaksumus 31.12.2002	8 226
Jääkmaksumus 31.12.2003	26 178

Lisa 3. Osakapital

Seisuga 31.12.2003 on OÜ Maintain osakapital üldsummas 40 000 krooni, mis jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 40 000 krooni. 2003.aastal osanikele dividende välja makstud ei ole.

Lisa 4. Realiseerimise netokäive

OÜ Maintain neto realiseerimise käive 2003.aastal oli 163 933 krooni, mis jaguneb turgude lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Eesti	163 933	172 003
Läti	0	626
Kokku	163 933	172 629

Juhataja



05.05.2004

OÜ MAINTAIN
2003.a majandusaasta aruanne

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Maintain vaba omakapital seisuga 31.12.2003 oli järgmine:

- | | |
|--|---------------|
| 1) eelmiste perioodide jaotamata kasum | 14 451 krooni |
| 2) aruandeperioodi puhaskasum | 27 019 krooni |

Jaotuskõlblik kasum kokku	41 470 krooni
---------------------------	---------------

OÜ Maintain juhatus teeb osanikele ettepaneku jätta vaba omakapital summas 41 470 krooni jaotamata.

Juhataja 

05.05.2004

OÜ MAINTAIN
2003.a majandusaasta aruanne

Juhatuses allkirjad 2003.majandusaasta aruandele

Juhatus on osanike üldkoosolekule esitamiseks koostanud 2003.aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.



Juhataja
Maret Ahonen

05. mai 2004

Osanike nimekiri

<u>Osanik</u>	<u>Aadress</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Osa nimiväärtus</u>
Maret Ahonen	Vanemuise 37-5 Tartu linn	45911062728	40 000

