

18.05.2005

18

KONTROLLITUD

OÜ VESROK

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Luha 8, Saku 75 501 Harjumaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10846028
Telefon:	+372 50 13 909
E-mail:	lidia@hot.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004-31.12.2004
Põhitegevusala:	Metallitöötlemine ja metallist toodete valmistamine. Keevitus -, remondi – veevarustus - , kanalisatsiooni – ja üldehitustööd. Transportteenused.

10.05.2005

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 2]	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Varud ja müügioteel varad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlakohustused ja tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	13
Lisa 9 Omakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Ettevõtte tulumaks	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16



18.05.2005

TEGEVUSARUANNE

OÜ Vesrok peamiseks tegevusalaks on küttekehade ja katelde tootmine ning paigaldamine. Lisaks veel osutatakse transpordi – ja metallitöö teenust.

2004.a. müügikäive on 1 080,2 tuhat krooni. Täiendavalt kanti finantstuludesse omaniku poolt antud laenu, summas 82 tuhat krooni, mille tingimuseks on, et enne kui laenukohustus ei ole täidetud ei või ettevõtte maksta välja dividende.

2004.a.lõpuks töötas ettevõttes 4 töötajat, kellele arvestati ja maksti töötasu 84 tuhat krooni, millelt arvestati 28 tuhat krooni sotsiaalmaksu. Juhatusel liikmele töötasu ja muid tasusid ettenähtud ei olnud ja väljamaksed puudusid.

2005 aastal ettevõttesse olulisi investeeringuid ei plaanita ja müügikäive hoitakse samal tasemel eelnevate majandusaastatega. Suurim eesmärk on jõuda tegevuskasumini.



18.05.2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 16 toodud OÜ Vesrok 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Vesrok on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuse esimees
Lidia Uuselu

Tallinn, 31. jaanuar 2005

18.05.2005

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	392	11 293
Nõuded ostjate vastu	2	43 536	0
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	8 964	5 139
Varud ja müügioteel varad	5	26 800	0
Käibevara kokku		79 692	16 432
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	91 483	44 480
Põhivara kokku		91 483	44 480
VARAD KOKKU		171 175	60 912
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	55 316	0
Võlad tarnijatele		46 931	1 770
Maksuvõlad	4	9 571	5 381
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	8	17 427	12 596
Lühiajalised kohustused kokku		129 245	19 747
KOHUSTUSED KOKKU		129 245	19 747
Omakapital			
Omakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		1 046	1 046
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		119	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		765	119
OMAKAPITAL KOKKU		41 930	41 165
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		171 175	60 912



18.05.2005

Kasumiaruanne [SKEEM 2]
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	10	1 080 166	675 312
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		778 750	522 496
Brutokasum		301 416	152 816
Turustuskulud		0	33 339
Üldhalduskulud		382 655	213 219
Muud ärikulud		0	3 144
Ärikasum (-kahjum)		-81 239	-96 886
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		4	0
Muud finantstulud ja -kulud		82 000	97 005
Finantstulud ja -kulud kokku		82 004	97 005
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		765	119



18.05.2005

**Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)**

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-81 239	-96 886
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	31 115	28 373
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		0	3 144
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-47 361	68 602
Varude muutus	5	-26 800	6 950
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		54 182	-50 035
Kokku rahavood äritegevusest		-70 103	-39 852
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-78 118	-28 370
Materiaalse põhivara müük		0	34 177
Saadud intressid		4	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-78 114	5 812
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		233 457	45 280
Saadud laenude tagasimaksed		-96 141	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		137 316	45 280
Rahavood kokku		-10 901	11 240
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		11 293	53
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-10 901	11 240
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		392	11 293



18.05.2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa-kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 04.03.2002	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum			1046	1 046
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000		1 046	41 046
 Kohustusliku reservkapitali suurendamine		1 046	-1 046	0
Aruandeperioodi puhaskasum			119	119
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	1 046	119	41 165
 Aruandeperioodi puhaskasum			765	765
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	1 046	884	41 930



10.05.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Vesrok 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.



10.05.2005

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [*individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit*].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [*Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.*]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|------------|
| • Muud masinad ja seadmed | 3-5 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 2-5 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.



18.05.2005

F. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

G. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

H. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [*litsentsitasusid*] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [*Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.*] Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

I. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

18.05.2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	0	11 282
Pangakontod	392	11
Raha ja pangakontod kokku	392	11 293

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	43 536	0
Nõuded ostjate vastu kokku	43 536	0

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	7 174	3 592
Tulevaste perioodide kulud	1 790	1 547
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	8 964	5 139

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 174		3 592	
Üksikisiku tulumaks		2159		1 584
Sotsiaalmaks		7 009		3 630
Kohustuslik kogumispension		85		0
Töötuskindlustusmaks		318		167
Kokku	7 174	9 571	3 592	5 381

Lisa 5 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	26 800	0
Varud ja müügioteel varad kokku	26 800	0



18.05.2006

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Lõpetamata põhivarad	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	27 664		49 975	77 639
Akumuleeritud kulum	-8 197		-24 962	-33 159
Jääkmaksumus	19 467		25 013	44 480
2004. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	16 099	62 019	0	78 118
Amortisatsioonikulu	-13 635	0	-17 480	-31 115
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	43 764	62 019	49 974	155 757
Akumuleeritud kulum	-21 832		-42 442	-64 274
Jääkmaksumus	21 932	62 019	7 532	91 483

Lisa 7 Võlakohustused ja tehingud seotud osapooltega

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg	Intressi-määr
	31.12.2004	12 kuu jooksul	
Laenud	55 316	55 316	0%
Kokku	55 316	55 316	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides ja antud ettevõtte omanike poolt. Laene on antud alates 2002 ja vastavalt ettevõtte tulemusele kantud tingimuslikult finantstuludesse kokku:

2002 aastal 47 000 krooni

2003 aastal 97 000 krooni

2004 aastal 82 000 krooni

Kokku laenukohustus omanike ees 281 316 krooni.

Enne laenukohustuse 100% list taastamist ei ole õigust maksta välja dividende.

Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	9 306	4 757
Muud viitvõlad	8 121	7 839
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	17 427	12 596

18.05.2005

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Omakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Vesrok müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Eesti	1 080 166	675 312
Kokku	1 080 166	675 312

OÜ Vesrok müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Küttekehade ja katelde tootmine ja paigaldamine	610 115	553 792
Vee-ja kanalisatsiooni süsteemide väljatöötamine	12 000	87 350
Transportteenus	0	31 500
Metallimüük	95 475	0
Muud	362 576	2 670
Kokku	1 080 166	675 312

Lisa 11 Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustab 765 krooni (2003 - 119 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukulu summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendidena on 199 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta maksimaalselt 670 krooni.

0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99



18.05.2005

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Vesrok 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt
.....6.04..... 2005 otsusega, allkirjastamine6.04..... 2005:



Lidia Uuselu
Juhatuse liige



OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Vesrok kuulub 100% -lt

Osaniku nimi	LIDIA UUSELU
Aadress	Luha 8, Saku, 75501 Harjumaa
Isikukood	47207314213
Osa nimiväärtus	1 osa nimiväärtusega 40 000.-

SISSE TULNUD

18.05.2005

AINUOSANIKU OTSUS

"6" 09 2005.a.

Lidia Uuselu, isikukood 47207314213, kontaktaadress Luha 8, Saku, Harjumaa, kes on OÜ Vesrok (edaspidi: Osaühing") osade 100% omanik

OTSUSTAS:

1. Kinnitada OÜ Vesrok 2003.aasta Majandusaasta aruanne.
2. Kanda 88 krooni kohustuslikku reservkapitali
3. Kanda 2004 aasta kasum summas 677 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumiks.



Lidia Uuselu

