

Derwin OÜ
Reg.nr. 10929866
Majandusaasta aruanne 2003

Pärnu Maakohutu registriosakond
SAADUD

30. 06. 2004

.....lk. nr. 25655

Triin 

DERWIN OÜ

2003. a majandusaasta aruanne

Põhitegevusala
Juriidiline aadress

Arvutustehnika ost ja müük
Lembitu 36
Pärnu 80028

Äriregistri nr

10929866

E-post

derwin@hot.ee

Tegevjuht

Janne Laan

Aruandeaasta algus
Aruandeaasta lõpp

01.04.2003
31.12.2003

Sisukord

Sisukord.....	2
Juhatuse tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapital osäühingus.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 2 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	13
Lisa 3 Materiaalse põhivara liikumine.....	13
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2002 majandusaasta aruandele.....	15

Tegevusaruanne

Derwin OÜ on asutatud 2003 aastal.

Derwin OÜ tegevusvaldkondadeks arvutite riistvara ost ja müük ning masinate remont ja hooldus.

Ühingu töötas 2003.a. üks põhikohaga töötaja. Töötasudeks maksti 2003. aastal 24100 krooni. Ühingu juhatus koosneb 1 liikmest ja juhatuse liige täitis ka tegevjuhi ülesandeid. 2003 aasta jooksul ei makstud juhatuse liikmele töötasu.

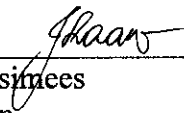
Edaspidised tegevusvaldkonnad on seotud põllumajandusmasinate remondi ja hooldusega, sõiduautode remont ja metallitööd Võise remondihallis.



Raamatupidamise aastaaruanne
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Derwin'i juhatus deklareerib oma vastutust 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Derwin'i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Derwin on jätkuvalt tegutsev ettevõte.


juhatuse esimees
Janne Laan

Bilanss
(tuhandetes kroonides)

AKTIVA (VARA)	lisad	31.12.03
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod		18641
Nõuded ostjate vastu		
<i>Ostjatele laekumata arved</i>		21800
Nõuded ostjate vastu kokku		21800
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	2	5393
<i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>		0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		5393
Varud		
<i>Ostetud kaubad müügiks</i>		35673
Varud kokku		35673
KÄIBEVARA KOKKU		81507
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara	3	
<i>Masinate ja seadmed</i>		73436
<i>Muu inventar</i>		4534
<i>Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)</i>		-2598
<i>Ettemaksed põhivata eest</i>		10000
Materiaalne põhivara kokku		85372
PÕHIVARA KOKKU		85372
AKTIVA (VARA) KOKKU		166879
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused		
<i>Lühiajaline laen</i>		84000
Võlakohustused kokku		84000
Võlad hankijatele		
<i>Hankijatele tasumata arved</i>		3588
Võlad hankijatele kokku		3588
Maksuvõlad	2	4218
Viitvõlad		
<i>Võlad töövõtjatele</i>		5953
Viitvõlad kokku		5953
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		97759
KOHUSTUSED KOKKU		97759
OMAKAPITAL		
Osakapital nominaalväärtuses		42000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		0
Aruandeaasta kahjum		27120
OMAKAPITAL KOKKU		69120



PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU

166879

Kasumiaruanne Skeem 2
(tuhandetes kroonides)

31.12.03

ÄRITULUD

Realiseerimise netokäive 261364

Kokku äritulud 261364

ÄRIKULUD

Kaubad, toore, materjal ja teenused 183051

Mitmesugused tegevuskulud 17060

Tööjõu kulud

Palgakulu 26146

Sotsiaalmaks 8628

Kokku Tööjõukulu 34774

Kulum 2598

Kokku ärikulud 237483

Ärikasum (-kahjum) 23881

FINANTSTULUD JA -KULUD

Finantstulud ja -kulud 3228

Muud finantstulud ja -kulud 11

Kokku finantstulud ja -kulud 3239

Kasum (-kahjum) majandustegevusest 27120

Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist 27120

Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum) 27120



Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(tuhandetes kroonides)

	31.12.03
Rahavoog aruandeaasta äritegevusest	
Puhaskasum	27120
Põhivara kulum	2598
 Bilansirühmade kokkuvõtete muutused	
Nõuded ostjate vastu	-21800
Varud	-35673
Maksude ettemaksed	-5393
Võlgnevus hankijatele	3588
Maksuvõlad	4218
Viitvõlad	5953
 Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	-19389
 Rahavoog aruandeaasta investeeringutest	
Materiaalse põhivara soetamine	-87970
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	-87970
 Rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	
Saadud laenud	94000
Laenude tagasimaksed	-10000
Osakapitali sissemaks	42000
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	126000
 Kokku ettevõtte rahavoog	18641
 Ettevõtte rahajäägi muutus	
Kassa ja pangakonto jääk perioodi algul	0
Kassa ja pangakonto jääk perioodi lõpus	18641
Kokku rahajäägi muutus	18641



Omakapitali muutuste aruanne

Derwin OÜ osakapitali moodustab 1 osa nimiväärtusega 42 000 krooni.

Osakapitali eest on tasutud rahalise sissemaksuga 42 000 krooni

Kehtiva põhikirja järgi on ettevõtte maksimaalne lubatud osakapital 168 000 krooni.

		Osakapital	Reserv	Eelmiste per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga	31.12.2003	42000	0	0	27120	69120



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Derwin 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Derwin kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.



Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise otsesed ja kaudsed kulud), millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivaid üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest tootmismahust lähtudes.

Tootmisprotsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas netorealiseerimismaksumuses, mis arvatakse maha põhitooti soetusmaksumusest.

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	10...20 %
Muud masinad ja seadmed	Lineaarne	20 %

Tootmis põhivara le amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmis põhivara puhul nii

progressseeruvaid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvustusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Ettevõtte tootmispõhivarade puhul on nõutud tehnilise ülevaatus teostamist iga 3 aasta järel. Nimetatud perioodiliste ülevaatusetega seotud kulud kapitaliseeritakse ja kajastatakse eraldi arvele võetud varana bilansirühmas "Masinad ja seadmed". Ülevaatusetega seotud väljaminekute amortisatsiooniperiood vastab ülevaatusete perioodilisusele, s.o 3 aastat.

Asutamisväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Vara väärtuse test

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veeduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.



Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenuse osutamise lepingute arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel kasutatud valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste on leitud projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja pojektide kogukulude suhtena.

Projekti tuludena on arvestatud projektile tehtud kulutusi, millele on lisatud projekti eelarveline kasumimarginaal.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse ettevõttes regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõpukulu inventuuri, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste sündmuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.



Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 3. Maksud

Maksuliik	31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5393	
Üksikisiku tulumaks		1357
Sotsiaalmaks		2592
Töötuskindlustusmaks		112
Kogumispension		157
Kokku	5393	4218

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetatud 2003	73436	4534	77970
Soetusmaksumus 31.12.2003	73436	4534	77970
Aruandeaastal arvestatud kulum	2445	153	2598
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	2445	153	2598
Jääkmaksumus 31.12.2003	70991	4381	75372

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

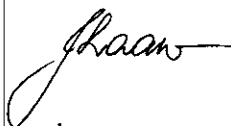
OÜ Derwin vaba omakapital on 31. detsembril 2003 järgmine (kroonides)

Kasum aruandeaasta majandustegevusest 27120

Kokku jaotamata kasum 27120

OÜ Derwin juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

1. Eraldised reservkapitali 4200
pärast seda moodustub reservkapital 4200 krooni



Juhatuse esimees

Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

OÜ Derwin 2003. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek „30.“ juuni 2004. aasta otsusega, allkirjastamine „30.“ juuni 2004:

/allkiri ja kuupäev/

Laan 30.06.2004

Janne Laan
juhatuse esimees