

P-17

Majandusaasta aruanne 2003

Majandusaasta aruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

Ärinimi	OÜ Vikträ
Äriregistri kood	10142267
Aadress	Parivere küla, Lihula vald, 90304 Läänemaa
Telefon	372 472 4165
Faks	372 472 4168
Elektronpost	<u>parivere@hot.ee</u>
Põhitegevusala	puitdetailide tootmine ja metallitööd
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Nils Holger Bleckert Wachtmeister
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

	30 -06- 2004
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	11
Lisa 2. Nõuded ostjatele.....	13
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 5. Kapitalirent.....	14
Lisa 6. Pikaajalised kohustused	14
Lisa 7. Osakapital.....	14
Lisa 8. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	15
Lisa 9. Muud äritulud.....	15
Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud.....	15
Lisa 11. Muud ärikulud.....	15
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele.....	16

30 -06- 2004

Tegevusaruanne

2003. aastal moodustas OÜ Vikträ müügitulu 191,4 tuhat krooni, vähenedes võrreldes 2002 aastaga rohkem, kui kaks korda. OÜ Vikträ müügitulust moodustas 82% eksport Rootsi (puit- ja metalltooted) ja 18% (remonditeenused ja metalltooted) müük Eestisse.

Ettevõtte 2003. aasta kahjum moodustas 257,8 krooni.

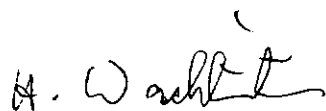
Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1,5 mln krooni. Suuremaks investeeringuks oli puidutööseadmete liisimine. Aruandeaastal alustati puidukuivati ehitamisega, milleks tehti kulutusi 80 tuhande krooni ulatuses.

Aasta keskel võeti investeerimislaenu 500 tuhatkrooni puitdetailide tootmise käivitamiseks.

OÜ Vikträ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 339,2 tuhat krooni.

Osaühingu ainu- omanik on ühtlasi ka ettevõtte tegevjuht, kes ettevõttest 2002 a. tasu ei saanud.

OÜ Vikträ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada ja laiendada puitdetailide müüki allhankijana Rootsi ettevõtetele, ning vähendada metalltoodete tootmise osakaalu.



Holger Wachtmeister

juhatuse esimees

29.....

Juuni 2004

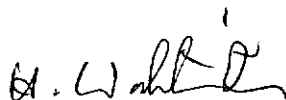
Raamatupidamise aastaaruanne

30 -06- 2004

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Vikträ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Vikträ finantsseisundit ja majandustulemust;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Vikträ on jätkuvalt tegutsev.



Holger Wachtmeister

juhatuse esimees

29

juuni 2004

Bilanss

AKTIVA	Lisa	31.12.2003	31.12.2002.....
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod		21527	2409
3. Ostjatelt laekumata arved		160648	427780
6. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.		13401	139
7. Varud		17486	17486
Kokku käibevara		213062	447814
Põhivara			
9. Materiaalne põhivara			
Hooned ja rajatised		0	41695
Masinad ja seadmed		1833711	277582
Muu inventar		0	5001
Lõpetamata ehitus		80015	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-195607	-120861
Kokku põhivara		1718119	203417
AKTIVA KOKKU		1931181	651231
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
11. Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused		240323	273643
Võlad krediitiasutustele		245493	
13. Võlad hankijatele		150781	3422
15. Maksuvõlad		0	61309
16. Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		18693	10559
Muud viitvõlad		9432	
Kokku lühiajalised kohustused		664722	348933
19. Pikaajalised kohustused		1221983	0
Kokku pikaajalised kohustused		1221983	0
Omakapital			

SISSE TULNUD

22. Osakapital nominaalväärtuses	50000	50000
sh. registreerimata osakapital	10000	10000 30 -06- 2004
23. Aažio	390000	390000
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-137702	-381431
28. Aruandeaasta kasum (kahjum)	-257822	243729
Kokku omakapital	44476	302298
PASSIVA KOKKU	1931181	651231

30 -06- 2004

Kasumiaruanne

Äritulud	Lisa	2003	2002
1. Müügitulu		191410	457059
4. Muud äritulud		433093	201
Kokku äritulud		624503	457260
 Ärikulud			
5. Kaubad, toore, materjal, teenused		183945	26941
6. Mitmesugused tegevuskulud		181084	21572
7. Tööjõukulud			
palgakulud		254134	115557
sotsiaalmaks		83801	37443
tööstuskindlustuskulud		1269	619
Kokku tööjõukulud		339204	153619
8. Kulum		92064	30031
9. Muud ärikulud		87198	4755
Kokku ärikulud		883495	236918
10. Finantstulud (kulud) 2003		1170	26154
11. Finantskulud			2767
Kasum majandustegevusest		-257822	243729
 Kasum enne tulumaksustamist		-257822	243729

Rahavoogude aruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

A. RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	Lisa	2003 a.	2002 a.
1. Puhaskasum (+)		-257822	243729
2. Materiaalse põhivara amortisatsioon		92064	17995
3. Kasum põhivara müügist		-433059	
6. Käibevara (v.a. raha) muutused (-,+)			
Nõuded ostjate vastu		267132	-342297
Ettemaksud		-13262	494
Varud			-42
Kokku käibevara muutus		253870	-341845
7. Lühiajaliste kohustuste muutus			
Tagatiseta võlakohustused		-33320	81800
Võlad hankijatele		147359	-25461
Maksuvõlad		-61309	30862
Viitvõlad		17566	-353
Kokku kohustuste muutus		70296	86848
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest		-274651	6727
B. RAHAVOOG ARUANDEAASTA INVESTEERIMISEST			
1. Põhivara soetamisel tasutud		-544303	-20719
2. Maha kantud põhivara		10021	12037
3. Põhivara müügist laekunud		500000	
Kokku rahavoog aruandeaasta investeerimisest		-34282	-8682
C. RAHAVOOG ARUANDEAASTA FINANTSEERIMISEST			
1. Saadud pikaajalist laenu		892899	
2. Tasutud pikaajalist laenu		-503000	
3. Tasutud põhivara järelmakseid		-40321	
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest		349578	0
Kokku OÜ Vikträ rahavoog		40645	-1955
D. OÜ VIKTRÄ RAHAJÄÄGI MUUTUS			
1. Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta alguseks		2409	4364
2. Raha ja raha ekvivalentide muutus		19118	-1955
3. Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta lõpuks		21527	2409

30-06-2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Registreerimata osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40 000	10 000	390000		-381 431	58 569
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-	243 729	243 729
Saldo 31.12.2002	40 000	10 000	390000		-137 702	302 298
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-	-257 822	-257 822
Saldo 31.12.2003	40 000	10 000	390000		-395 524	44 476

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Vikträ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Vikträ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	10 - 25%	4 - 10 aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

SISSETULNUD
30.06.2004

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu samase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel.

Rahalised näitajad

Kõik järgnevates lisades toodud summad on toodud täiskroonides.

Lisa 2. Nõuded ostjateleTallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

31.12.2003

30.06.2004
31.12.2002

Ostjatele laekumata arved

160 648

427 780

Saldo aruandeperioodi alguses sisaldas endas suuremalt jaolt masinate hoiu ja hoolduse eest koostatud arvet Hansa Liising Eesti AS-le. Aruande perioodi lõppsaldo on enamjaolt müüdud toodete eest Rootsi (ventilatsioonirestid) ja osa ka Eesti sisest müügist (lambid).

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	-	-	52872
Üksikisiku tulumaks	5265	-	-	2761
Sotsiaalmaks	6667	-	-	4915
Töötuskindlustusmakse	403	-	-	328
Koh. kogumispensioni makse	338	-	-	433
Maamaks	137	-	-	-
Kokku	12810	-	-	61309

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	2003 a. alguseks	Sissetulek		Väljaminek		2003 a. lõpuks	Jääkväärtus
		kokku	sh. ostetud	kokku	sh. müük		
Materiaalne põhivara hooned ja rajatised	41 695	32 542	32 542	74 237	74 237	-	-
masinad ja seadmed	276 204	1 561 150	1 542 736	3 642		1 833 712	1 646 607
Lõpetamata rajatis	80 015					80 015	
	397 914	1 593 692	1 575 278			1 913 727	1 646 607

Täielikult amortiseerunud põhivara kanti maha 31.12.2003 seisuga summas 10 021 krooni.

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	-	1 534 089	-	1 534 089
Jääkmaksumus 31.12.2003	-	1 471 056	-	1 471 056

Kapitalirendi summa ja masinate algväärtus enne soetus ja parenduskulude lisamist 1 300 000, krooni.

Tallinna Linnakohus
registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Lisa 5. Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2003	-	959 679		959 679
sh makseperiood alla 1	-	127 596		127 596
sh makseperiood üle ühe	-	832 083		832 083
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	-	40 321		40 321
Aruandeperioodil makstud intressid	-	52 932		52 932
Alusvaluuta	-	EUR		EUR
Maksetähtajad	-	Iga kuu		Iga kuu
Keskmine intressimäär	-	8%		8%

Lisa 6. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen	449 962	02.07.2007	4,5% + 6k	EUR	Laen tagatud OÜ Parivere Tsehh notariaalse ehitise pandiga.
sh. maksetähtaeg alla 1	117 897		euribor		
aasta	332 065				
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat					

Lisa 7. Osakapital

	Osakapital	Sh registreerimata
Saldo 01.01.2003	50 000	10 000
Saldo 31.12.2003	50 000	10 000

OÜ Vikträ osade arv on 1 nimiväärtusega 50 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on OÜ Vikträ miinimumkapital 40 tuhat.

Lisa 8. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikesTallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Piirkond	2003	30-06-2004 2002
Eesti	34 510	414 560
Rootsi	156 900	42 499
Kokku	191410	457 059

Lisa 9. Muud äritulud

	2003
Kasum põhivara müügist	433 059

Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud

	2003
Maamaks	285
Väikevahendid	25 078
Majapidamistarbed	945
Kontoritarbed ja trükised	327
Muude teenused	27 156
Pangateenused	2 981
Telefon ja post	52
Autokulud	22 105
Transport	30 153
Reisikulutused	25 047
Muud tootmiskulud	39 365
Kindlustus	7 588
Kokku müüdud kaupade kulud	181 084

Lisa 11. Muud ärikulud

	2003
Makstud intressid	87 118
Makstud viivised	78
Kokku muud äritulud	87 196

Juhatuses allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

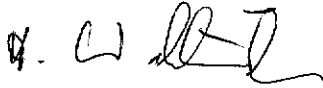
Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30-06-2004

OÜ Viktra juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:



Holger Wachtmeister

juhatuse esimees

29

Juuni 2004

Kasumi jaotamise ettepanek

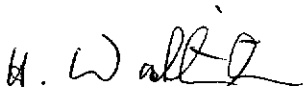
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

OÜ VIKTRÄ eelmiste perioodide kahjum 2002 a. lõpuks 137 702 kr.

2003 a. kahjum 257 822 kr.

Kahjumi jääk peale majandusaasta aruande kinnitamist 395 524 kr.



Holger Wachtmeister

juhatuse esimees

29.06 2004