

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

136
.....Riina Jher

2003.a. Majandusaasta aruanne

OÜ BILANSS

Majandusaasta algus: 01.01.2003
Majandusaasta lõpp: 31.12.2003

Äriregistri kood: 10219171
Aadress: Pirni 11 Ridala vald
90401 Läänemaa
Telefon: 047 31325
GSM 052 06425
Fax: 047 31325

Põhitegevusala: raamatupidamis-ja audiitorteenused

Majandusaasta aruandega koos esitatud dokumendid:
1. osanike nimekiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

.....

1.Sisukord

1.Sisukord	2
2.Tegevusaruanne	3
3.Raamatupidamise aastaaruanne	4-10
3.1 Juhatuse kinnitus	4
3.2 Bilanss	5
3.3 Kasumiaruanne	6
3.4 Rahavoogude aruanne	7
3.5 Omakapitali liikumise aruanne	8
3.6 Lisad	
3.6.1 Lisa 1.Arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
3.6.2 Lisa 2. Muugitulu	10
3.6.3 Lisa 3. Põhivara	10
3.6.4 Lisa 4. Maksud	10
3.6.6 Lisa 5. Osakapital	10
4.Kasumi jaotamise ettepanek	11
5.Majandusaasta aruande allkirjad	12

164

2. Tegevusaruanne

OÜ Bilanss on asutatud 1993 aastal. Firma põhitegevuseks on raamatupidamis- ja audiitorteenuste osutamine. 2003 aastal oli OÜ Bilanss käive 1261 tuhat krooni, mis on 18% suurem kui 2002 aastal. Eriti on suurenenud raamatupidamisteenuste käive. Töötajaid on neli, kellele on arvestatud töötasu 403335.- krooni, s.h. tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 159,6 tuhat krooni.

163

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2004

3. Raamatupidamise aastaaruanne

3.1 Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 10 toodud OÜ Bilanss 2003 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. Juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab osäühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid. OÜ Bilanss on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kaja Kelemith
Juhatus liige



Haapsalus 28.jaanuaril 2004

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

3.2 OU Bilanss raamatupidamisbilanss

	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
AKTIVA			
Käibevara			
1 Raha ja pangakontod		236823	239311
3 Nõuded ostjate vastu			
3.1 Ostjatelt laekumata arved		67919	38940
4 Mitmesugused nõuded			
4.1 Muud lühiajalised nõuded		40260	260
6 Ettemakstud tulevaste per kulud			
6.2 Muud tulevaste per kulud		13170	13859
Käibevara kokku		358172	292370
Põhivara			
9 Materiaalne põhivara			
9.2 Masinad ja seadmed		204424	144005
9.4 Akumuleeritud põhivara kulum		-132598	-101279
Põhivara kokku	3	71826	42726
AKTIVA KOKKU		429998	335096
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
13 Võlad hankijatele			
13.1 Hankijatele tasumata arved		15890	17858
15 Maksuvõlad	4	49979	29001
16 Viitvõlad			
16.1 Võlad töövõtjatele		44260	31155
16.4 Muud viitvõlad		329	3540
Lühiajalised kohustused kokku		110458	81554
Omakapital			
22 Osakapital nimiväärtuses	5	40000	40000
26 Reservid			
26.1 Kohustuslik reservkapital		4000	4000
27 Eelmiste per jaotamata kasum		42142	178809
28 Aruandeaasta kasum		233398	30733
Omakapital kokku		319540	253542
PASSIVA KOKKU		429998	335096

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

3.3 OU Bilanss kasumiaruanne

.....

	Lisa	2003 a	2002 a
Äritulud			
1 Muugitulu	2	1260697	1064457
4 Muud äritulud		488	908
Äritulud kokku		1261185	1065365
Ärikulud			
6 Mitmesugused tegevuskulud		384216	557713
7 Tööjõu kulud		542025	435191
sh palk		403335	325802
sotsiaalmaks		137692	108418
töotuskindlustusmaks		998	971
8 Amortisatsioon	3	31319	19738
9 Muud ärikulud		9623	22244
Ärikulud kokku		967183	1034886
Ärikasum		294002	30479
10.Finantstulud			
10.1 Muud intressi- ja finantstulud		158	244
11.Finantskulud		1946	
11.1 Muud intressi- ja finantskulud		1946	
Kasum enne tulumaksustamist		292214	30723
Dividendide tulumaks		58816	
Aruandeaasta puhaskasum		233398	30723

30-06-2004

3.4 OU Bilanss rahavoogude aruanne

	2003 a.	2002 a.
Rahavood aritegevusest		
Ärikasum	294002	30479
Põhivara kulum	31319	19738
Äritegevusega soetud käibevara muutus	-68290	-715
Aritegevusega soetud kohustuste muutus	28904	14511
Kahjum põhivara mahakandmisest		4322
Makstud intressid	-1946	
Rahavood äritegevusest kokku	283989	68335
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus	-60419	-11000
Saadud intressid	158	244
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-60261	-10756
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tegelikult makstud dividendid rahas	-167400	-39000
Dividendi tulumaks	-58816	-13703
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-226216	-52703
Rahavood kokku	-2488	4876
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	239311	234435
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	236823	239311
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2488	4876



3.5 Omakapitali liikumise aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste per. jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
01.01.02	40000	4000	-1483	232995	275512
Kasumi suunamine eel.per.kasu- misse			232995	-232995	
Dividendid			-39000		-39000
Div.tulumaks			-13703		-13703
2002 a. kasum				30723	30723
31.12.02	40000	4000	178809	30723	253532
01.01.03	40000	4000	178809	30723	253532
Kasumi suunamine eel per.kasu- misse			30723	-30723	
Dividendid			-167400		-167400
2003 a kasum				233398	233398
31.12.03	40000	4000	42142	233398	319540

30 -06- 2004

3.6 Lisad

3.6.1 Lisa 1. Arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Bilanss raamatupidamise aastaaruanne 2003.a. kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus-ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Bilanss kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2 lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides..

Muudatuse info esitlusviisid

Seoses 01.01.2003.a. jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on 2003.a. raamatupidamise aastaaruandes tehtud info esituses järgmised muudatused võrreldes 2002.a. raamatupidamise aastaaruandega.

1) Dividendide tulumaksu kajastamisel vastavalt 01.01.2003.a. jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr. 8 (Eraldised, potentsiaalsed kohustused ja potentsiaalsed varad) nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaks kasumiaruandes, 2002.a. kajastati dividendide tulumaks omakapitali vähendusena. Seoses aset leidnud muudatusega 2003.a. vähenes ettevõtte 2003.a. puhaskasum 58816.- EEK võrra.

2) Raamatupidamise aastaaruande lisades on seoses 01.01.2003.a. jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega muutusi avalikustamisele kuuluva info hulgas ja esitluses. 2003.a. raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002.a. kohta on esitatud 2003.a. jõustunud nõuetest lähtuvalt

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Bilansis kajastuvad nõuded on aasta lõpu seisuga inventeeritud ja ei sisalda ebatõenäoliselt laekuvaid summasid. Käesolevaks hetkeks on bilansis kajastatud nõutest laekunud 64 %.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 5000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast jargnevalt:

masinad ja seadmed	5 aastat
mootorsõidukid	5 aastat
muu inventar	5 aastat

30-06-2004

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

3.6.2 Lisa 2. Müügitulu

Müügitulu 1260697.- krooni koosneb 100% Eesti Vabariigis müüdud teenuste käibest, millest 30% on audiitorteenuste käive ja 70% raamatupidamisteenuste käive

3.6.3 Lisa 3. Põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.02	144005	144005
Sissetulek.		
soetamine	60419	60419
Soetamismaksumus 31.12.03	204424	204424
Akumuleeritud kulum 31.12.02	-101279	-101279
Majandusaasta kulum	-31319	-31319
Akumuleeritud kulum 31.12.03	-132598	-132598
Jääkmaksumus 31.12.02	42726	42726
Jääkmaksumus 31.12.03	71826	71826

3.6.4 Lisa 4. Maksud

	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		8305		1390
Üksikisiku tulumaks		16167		10542
Sots.maks		24004		16346
Eris.tulumaks		703		351
Tööt kindl.maks		540		372
Kog.pension		260		
Kokku		49979		29001

3.6.5 Lisa 5 Osakapital

Firma asutamisel anti välja 4 aktsiat nominaalväärtusega 100.- krooni. Aktsiakapital oli 400.-.1997 aastal suurendati osakapitali fondiemissiooni teel 40000.- kroonini ja otsustati minna ärireistrisse osahinguna.

4.Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide kasum	42142.-
2003 a. kasum	233398.-
kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2003	275540.-
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks järgmiselt: Dividendideks	259000.-
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	16540.-

M

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

.....

5.Juhatuse allkirjad 2003 majandusaasta aruandele

OÜ Bilanss 2003 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike 29.jaanuaril 2004
otsusega, allkirjastamine 29 jaanuaril 2004.aastal

Kaja Kelemith
Juhatuse liige



Merike Laur
Juhatuse liige



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

.....

Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga

Kaja Kelemith, isikukood 46308034716, elukoht Pärnu 11 Rida la vald 90401

Läänemaa, 50% osakapitalist, 20 000.- EEK

Merike Laur, isikukood 46211044711, elukoht Saue 5 Haapsalu 90503, 50%
osakapitalist, 20000 EEK.

Kaja Kelemith
Juhatus liige

