

MAJANDUSAASTA ARUANNE**OÜ ROTULUS KIRJANDUS**

Majandusaasta algus:	01. Jaanuar 2003.a.
Majandusaasta lõpp:	31. Detsember 2003.a.
Ärinimi:	OÜ ROTULUS KIRJANDUS
Aadress:	Vilde 3 - 2, Kohtla-Järve 30321
Äriregistrikood:	10246392
Telefon:	+3 72 33 74 829
Fax:	+3 72 22 74 830
E-meil	rotulus@hot.ee
Põhitegevus:	Kirjastustegevus
Dokumentide loetelu, mis lisatakse majandusaasta aruandele	Osanike nimekiri

OÜ ROTULUS KIRJANDUS
Majandusaasta aruanne 2003

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Osakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9-10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Maksud ja maksuviivised	11
Lisa 2. Viitvõlad	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara	11-12
Lisa 4. Immateriaalne põhivara	12
Lisa 5. Realiseerimise netokäive	13
Lisa 6. Kaubad, tored, materjal ja teenused	13
Lisa 7. Rahavoogude liikumise aruande olemasolevate lõigete selgitus	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. majandusaasta aruandele	15



2003.a. TEGEVUSARUANNE

2003. aastal OÜ ROTULUS KIRJANDUS põhitegevus oli seotud disainitöödega ja reklaamikujundutöödega: brošüüride, kalendrite, õpikute ja reklaamiprosppektide trükkimine.

2003. aastal tootmismaht oli 206 721 EEK, oli tehtud investeeringuid põhivarasse summas 6 771 EEK.

2004. aastal kavandame suurendada tootmismahtu 30%, sealhulgas eksporditööde arvelt. Planeerime laiendada äri-kontakte Venemaaga ja teiste riikidega. Planeeritud on teha investeeringuid põhivarasse 30 000 krooni.

Keskmine töötajate arv 2003. aastal oli 2 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 19 339 krooni.

2003.aastal juhatuse liikmetele väljamakseid ei ole tehtud.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ-u ROTULUS KIRJANDUS 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ ROTULUS KIRJANDUS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige
Olga Bograja



Kohtla-Järve. 17 juuni 2004.a.

Juhatus kinnitus



BILANSS
(eesti kroonides)

	31.12.2003.	31.12.2002.	Lisad
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	16 577	21 252	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt tasumata summad	460	5 699	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	234	2559	Lisa 1
Tulevaste perioodide kulud	228	152	
Kokku	462	2 711	
Varud			
Valmistoodang	41 736	41 736	
Kokku	41 736	41 736	
Käibevara kokku	59 235	71 398	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	48 000	48 000	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	87 421	80 650	
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-55 972	-31 704	
Kokku	79 449	96 946	Lisa 3
Immateriaalne põhivara			
Patendid, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara	5 270	10 107	Lisa 4
Põhivara kokku	84 719	107 053	
AKTIVA (VARAD) KOKKU	143 954	178 451	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	20 100	20 883	
Maksuvõlad	747	2 350	Lisa 1
Viitvõlad (aruande perioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	828	1 947	
Muud	7 000		
Kokku	7 828	1 947	Lisa 2
Lühiajalised kohustused kokku	28 675	25 180	
KOHUSTUSED KOKKU	28 675	25 180	
Osakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	5 210	5 210	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	108 061	67 647	
Aruandeaasta kahjum	-37 992	40 414	
OSAKAPITAL KOKKU	115 279	153 271	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	143 954	178 451	



OÜ ROTULUS KIRJANDUS
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003

Kasumiaruanne

(eesti kroonides)

SKEEM 1

	2003.a.	2002.a.	Lisa nr.
Müügitulu	206 721	315 756	Lisa 5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 864	-144 533	Lisa 6
Muud tegevuskulud	-65 978	-68 869	
Tööjõu kulud	-25 820	-36 745	
s.h. a. Palgakulu	-19 339	-27 518	
b. Sotsiaalmaksed	-6 481	-9 087	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 105	-24 859	Lisa 3,4
Muud ärikulud		-353	
ÄRIKULUD KOKKU	-244 767	-275 359	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-38 046	40 397	
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud	54	17	
Kokku Finantstulud ja -kulud	54	40 414	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-37 992	40 414	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-37 992	40 414	



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eesti kroonides)

	2003.a.	2002.a.	Lisa nr.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum	-37 992	40 414	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 105	24 860	Lisa 3,4
Kasum(-), kahjum(+) põhivara müügist ja mahakandmisest			
Äritegevusega seotud nõute ja ettemaksete muutus	7 488	77 862	Lisa 7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 495	-33 699	Lisa 7
Kokku rahavood äritegevusest	2 096	109 437	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-6 771	-102 906	Lisa 3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 771	-102 906	
Rahavood kokku	-4 675	6 531	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 252	14 721	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 675	6 531	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 577	21 252	



OÜ ROTULUS KIRJANDUS
Majandusaasta aruanne 2003.a.

Osakapitali muutuste aruanne
(eesti kroonides)

	Osakapital	Aazio		Kohustuslik reservkapi- tal	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2002	40000	0	0	5210	108061	153271
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju						
Korrigeeritud saldo	40000	0	0	5210	108061	153271
2003. a. puhaskasum					-37992	-37992
Makstud dividendid						
Reservkapitali suurendamine						0
Emiteeritud aktsiakapital						
Tühistatud omaaktsiad						
Tagasiostetud omaaktsiad						
31.12.2003	40 000	0	0	5210	70069	115279



OÜ ROTULUS KIRJANDUS
Majandusaasta aruanne 2003.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ ROTULUS KIRJANDUS 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ ROTULUS KIRJANDUS kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude liikumise aruandes kajastuvad raha ja raha ekvivalentidena raha olemasolu kassas ja arveldusarvete jääk.

Nõuded ostjatele

Nõuded ostjatele kajastuvad bilansis soetamise korrigeeritud maksumuse järgi. Lühiajalised nõuded kajastuvad bilansis summas, mis tõenäoliselt laekub. Nõuete allahindlus kajastub kontraarvel "Summad, mille laekumine on kaheldav". Lootusetud nõuded kirjutatakse bilansist maha. Kaheldavate või lootusetute nõuete laekumine kajastub kui kulude vähenemine perioodil, mil laekumine toimub.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuse alusel ja koosneb soetus-, tootmis- ning muudest kulutustest, mis on vajalikud varude asukohta toimetamiseks ja seisukorraks. Varud kajastuvad bilansis nende soetusmaksumuse järgi. Varude maksumus on kantud kuludesse kaalutud keskmise meetodil.

Kapitali- ja kasutusrent

Rent kajastub kapitalirendina, kui on kasutatud kas või ühte all pool loetletud tingimust:

- Omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpus;
- Rentnikul on optsioon tingimustes õigus renditavat vara soodsalt osta.
- Rendiperiood kestab rohkem kui 75% vara kasulikust elueast;
- Jooksev rendimakse on üle 90% kõrgem renditava vara turuväärtusest.

Rendi kasutamiseks loetakse selline rentimine, mis pole kapitalirent.



OÜ ROTULUS KIRJANDUS
Majandusaasta aruanne 2003.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik põhilised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. müügist saadud tulu ja tehinguga seotud kulutusi võib kindlalt määratleda ning makse laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või tasumisele kuuluvate maksete tõepärase maksumuse alusel, võttes arvestusse lepingus ettenähtud hinnaalandusi ja töid.

Protsentidest tulenev kasum kajastatakse tehingu tekkemeetodiga (juurdearvutamise meetod), lähtudes omandialasest sisemisest protsendimäärast, välja arvatud juhtudel, kui protsentide laekumine on kaheldav. Sellistel puhkudel arvutatakse protsent juurde kassaprintsiibi alusel.

Tehingud, mis on teostatud välisvaluutas

Kajastades tehinguid, mis on fikseeritud välisvaluutas, on aluseks Eesti Panga valuutakurss, mis kehtib tehingu teostamise päeval. Kasum ja kahjum, mis tehingutest saadakse välisvaluutas, kajastatakse kasumiaruandes.



OÜ ROTULUS KIRJANDUS
Majandusaasta aruanne 2003.

Lisa 1. Maksud ja maksuviivised

Maksuliik	31. detsember 2003		31. detsember 2002	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Käibemaks	234		2559	
Üksikisiku tulumaks		100		677
Sotsiaalmaks		585		1554
Töötuskindlustusmaks		27		72
Kogumispensionimaks		35		47
Kokku	234	747	2559	2350

Lisa 2. Viitvõlad

	2003.a.	2002.a
Võlad töövõtjatele	828	1947
Muud	7000	0
Kokku	7 828	1 947

Lisa 3. Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-15%
- Tootmisseudmed 8%
- Muud masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%



ROTULUS KIRJANDUS
Majandusaasta aruanne 2003.a.

	Maa ja ehitis- ed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpeta- mata ehitus	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus						
- Soetusmaksumus seisuga 01.01.03.		48000	80650			128650
- Ostud 2003.a. jooksul			6771			6771
- Müügid						
- Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003.		48 000	87 421			135421
Akumuleeritud kulum						
Akumuleeritud kulum seisuga 01.01.03.		-2720	-28984			-31704
Amortisatsioonikulu jooksul 2003.a.		-8160	-16108			-24268
Müügid						
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003.a.		-10 880	-45 092			-55 972
Jääkmaksumus seisuga 01.01.2003.		45280	51666			96946
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2003.a.		37 120	42 329			79 449

Lisa 4. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne 20%

	Ostetud litsentsid jne	KOKKU
Seisuga 01.01.2003		
Soetusmaksumus	29127	29127
Akumuleeritud kulum	-19 020	-19 020
Jääkmaksumus	10 107	10 107
Ostud 2003.a. jooksul		
Amortisatsioonikulu	4837	4837
Seisuga 31.12.2003.		
soetusmaksumus	29 127	29 127
Akumuleeritud kulum	-23857	-23857
Jääkmaksumus	5270	5270



ROTULUS KIRJANDUS
Majandusaasta aruanne 2003.a.

Lisa 5. Realiseerimise netokäive

- a) OÜ ROTULUS KIRJANDUS realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Eesti	206721	315756
Kokku	206 721	315 756

- b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Polügraafiliste toodete välja töötamine ja valmistamine	58 633	242 588
Trükitööde ettevalmistuse teenused	148 088	73 168
Kokku	206721	315 756

Lisa 6. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003	2002
Tooraine ja materjal		
Kaubad müügiks		
Elekter ja küte		
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar		
Alltöövõtutööd	116 373	117 868
Muud teenused	7 491	26 665
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	123 864	144 533

OÜ ROTULUS KIRJANDUS
Majandusaasta aruanne 2003.a.

LISA 7. Rahavoogude liikumise aruande olemasolevate lõigete selgitus
 (eesti kroonides)

Sisukorra lõigete ja selgituste loetelu	2003	2002	Lisad
Äritegevusega seotud nõute ja ettemaksete muutus	7 488	77 862	
s.h. bilansi lõigete muutmine:			
nõude ostjate vastu, kokku	5 239	80 573	
Tulevaste perioodide kulud	-76	-152	
Maksude ettemaksed	2 325	-2559	
Äritegevusega seotud varade muutus			
Varad kokku			
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksed muutus	3 495	-33 699	
s.h. bilansi lõigete muutmine:			
ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest			
võlad tarnijatele	-783	-32 730	
muud lühiajalised võlad			
maksuvõlad	-1 603	-1 119	Lisa 1
võlad töövõtjatele	5 881	150	Lisa 2
Materiaalse põhivara soetamine	-6 771	-102 906	Lisa 3



OÜ ROTULUS KIRJANDUS
Majandusaasta aruanne 2003

Tegevjuhtkonna ja juhatuse allkirjad 2003. majandusaasta aruandele

Tegevjuht
Olga Bograja

Olga Bograja

Juhatusesimees

17.06.04 

kuup., allkiri

Mihhail Bogrõi
juhatuse liige

17.06.04. 

kuup., allkiri

Juhatusesimees



OÜ ROTULUS KIRJANDUS
Majandusaasta aruanne 2003.a.

OÜ ROTULUS KIRJANDUS
Reg. Nr. 10246392
Aadress: Vilde 3 – 2, Kohtla-Järve 30321

Osanike nimekiri.

1. **Olga Bograja**, isikukood 45711032233, aadress: Keskallee 20 – 8, Kohtla-Järve.
Osamaks on 35 000 (kolmkümmend viis tuhat) EEK.
2. **Mihhail Bogrõi**, isikukood 35709202248, aadress: Keskallee 20 – 8, Kohtla-Järve. Osamaks on 5 000 (viis tuhat) EEK.

Osamaksude hulk kokku – kaks.

Juhatuse kinnitus

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Toomas', written over a horizontal line.