

Liikuvate arvade
koostööks
SISSE TULNU

2002

L-13
A. Mc

OÜ RIKAL

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2001

SISUKORD

ÜLDINE INFORMATSIOON ETTEVÕTTE KOHTA.....	3
JUHATAJA TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
KASUMIARUANNE.....	5
BILANSS.....	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAHAVOO ARUANNE.....	9
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	10
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive.....	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 4 Omakapital.....	11
JUHATAJA KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	12
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
JUHATAJA ALLKIRI 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	13

ÜLDINE INFORMATSIOON ETTEVÔTTE KOHTA

17

OÜ Rikal on 1993.aastal asutatud 100%-lt Eesti residendist füüsilisele isikule kuuluv ettevôte.

Ettevôte põhitegevusalad on järgmised:

- audiitorteguvus;
- raamatupidamisteenused;
- seminaride ja sümposiumite korraldamine;
- raamatupidamiskonsultatsioonid;konsultatsioonid;
- kinnisvara ost, müük ja rentimine;

Ettevôte osutab teenuseid Eestis.

Kontaktandmed

Juriidiline aadress:	Magdaleena 3-6 11312 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	372 6502 522
Fax:	372 6502 522
Äriregistri nr.	10175338

JUHATAJA TEGEVUSARUANNE

OÜ Rikal põhitegevuseks on audiitorkontroll ja raamatupidamisteenuste osutamine Eestis.

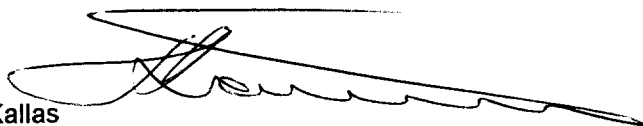
Käive

2001.a. käivet ei olnud. 2002.a. on kavas firma osakud ära müüa.

Töötajad

2001.a. firmas töötajaid ei olnud ning töötasu ei makstud.

Kaido Kallas
Juhataja



15.04.2001

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

II skeem

		2001.a.	2000.a.
Realiseerimise netokäive	2		77 673
Realiseeritud toodete kulu		9 417	125 120
Brutokasum		-9 417	-47 447
Üldhalduskulud		5	12 695
Muud äritulud			1 037
Muud ärikulud			26 724
Ärikasum		-9 422	-85 829
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud			227
Finantstulud kokku		0	227
Aruandeaasta puhaskasum		-9 422	-85 602

2000-2001

BILANSS

	31.12.2001	31.12.2000
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	7 673	7 451
Viitlaekumised		
Intressid		227
Viitlaekumised kokku		227
Käibevara kokku	7 673	7 678
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Hooned ja ehitised	42 000	42 000
Muu inventar		122 337
Akumuleeritud põhivara kulum	-9 240	-122 160
Materiaalne põhivara kokku	32 760	42 177
Põhivara kokku	32 760	42 177
VARAD KOKKU	40 433	49 855

2010-01-01

31.12.2001

31.12.2000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Viitvõlad		
Dividendivõlad	60 000	60 000
Muud viitvõlad	29 320	29 320
Viitvõlad kokku	89 320	89 320

Lühiajalised kohustused kokku	89 320	89 320
--------------------------------------	---------------	---------------

KOHUSTUSED KOKKU	89 320	89 320
-------------------------	---------------	---------------

Omakapital

Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-83 465	2 137
Aruandeaasta kasum	-9 422	-85 602

OMAKAPITAL KOKKU	-48 887	-39 465
-------------------------	----------------	----------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	40 433	49 855
---------------------------------------	---------------	---------------

2000.a. 2000

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.1999	40 000	2 020	66 546	108 566
Dividend			-60 000	-60 000
Reserkapital		1 980	-1 980	0
Ettevõtte tulumaksu ettemaks eelmistel aastatel			-2 429	-2 429
2000.a. kahjum			-85 602	-85 602
31.12.2000	40 000	4 000	-83 465	-39 465
31.12.2000	40 000	4 000	-83 465	-39 465
Aruandeaasta kasum			-9 422	-9 422
31.12.2001.	40 000	4 000	-92 887	-48 887

RAHAVOO ARUANNE

	2001.a.	2000.a.
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	-9 422	-85 602
Põhivara amortisatsioon	9 417	40 080
Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Nõuded ostjate vastu		25 489
Viitlaekumised	227	505
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		42 556
Võlad hankijatele		-737
Viitvõlad		-360
Kokku rahavood äritegevusest	222	21 925
Rahavood finantseerimistegevusest		
Ettevõtte tulumaksu ettemaks		-2 429
Dividendid		-60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-62 429
Rahavood kokku	222	-40 504
Ettevõtte rahajäägi muutus		
Raha ja pangakontode jääk perioodi alguses.	7 451	47 955
Raha ja pangakontode jääk perioodi lõpus	7 673	7 451
Rahajäägi muutus	222	-40 504

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Rikal 2001. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Rikal 2001. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni kantake vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja ehitised 5-10%
- Muu inventar ja sisseseade 20-40%

Kohustuslik reserkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reserkapital, mis moodustab üle 10 % ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt resisendist füüsilisele isikule väljamakstud dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Rahavoogude aruandes kajastatakse kassasolevat raha ja arvelduskontode jääke.

Arvutuskoostaja: ...

Lisa 2 Neto realiseerimiskäive

OÜ Rikal neto realiseerimiskäive

	2001.a.	2000.a.
Teenused Eestis		77 673

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2000	42000	122337	164 337
Mahakandmine		-122 337	-122 337
Soetusmaksumus 31.12.2001	42 000	0	42 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2000.	-5 880	-116 280	-122 160
Arvestatud kulum	-3 360	-6 057	-9 417
Mahakandmine		122 337	122 337
Akumuleeritud kulum 31.12.2001.	-9 240	0	-9 240
Jääkmaksumus 31.12.2001.	32 760	0	32 760

Lisa 4 Omakapital

Seisuga 31.12.2001 jaguneb ettevõtte osakapital 4 000 osakuks nimiväärtusega 10 krooni.

2002.03.01

JUHATAJA KINNITUS RAAMATUPIDAMISE
AASTAARUANDELE

POHJATÄHTSÄÄNTÖN NÄKÖKULMA

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 5 kuni 11 toodud OÜ Rikal 2001.a. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt:

Juhataja
Kaido Kallas

Tallinn, 2002.a.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-83 465 krooni
2001.a. aruandeaasta kahjum	-9 422 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse (kahjumisse)	-9 422 krooni
Jaotamata kasum peale majandusasta aruande kinnitamist	-92 887 krooni

JUHATAJA ALLKIRI 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Rikal 2001 majandusaasata aruande allkirjastamine2002 (aruanne on kinnitatud
ainuosaniku poolt2002):

Juhataja
Kaido Kallas