

POST  
TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

01-07-2003

12 lk 32352

Ed.

# Majandusaasta aruanne

01.01.2002-31.12.2002.a

## Osaühing Posse SG

Äriregistri nr: 10696155

Juriidiline aadress: Pikk 19A  
61505 Elva  
Eesti Vabariik

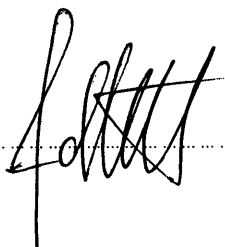
Telefon: 050 / 93 489

Dokumendid: Osanike nimekiri

01-07-2003

## Sisukord

|                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Sisukord                                                                                         | 2  |
| Tegevusaruanne                                                                                   | 3  |
| Raamatupidamisaruanne                                                                            | 4  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aruandele                                                      | 4  |
| Bilanss                                                                                          | 5  |
| Kasumiaruanne                                                                                    | 6  |
| Lisa 1. Rahavoogude aruanne                                                                      | 7  |
| Lisa 2. Omakapitali muutuste aruanne                                                             | 8  |
| Lisa 3. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud<br>arvestusmeetodid ja hindamiselused | 9  |
| Lisa 4. Maksud                                                                                   | 10 |
| Lisa 5. Materiaalne põhivara                                                                     | 10 |
| Lisa 6. Tingimuslikud kohustused                                                                 | 10 |
| Lisa 7. Realiseerimise netokäive                                                                 | 10 |
| Juhatuse allkiri majandusaasta aruandele                                                         | 11 |



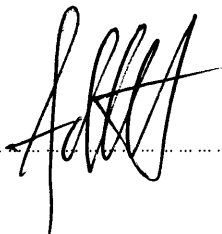
TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

01-07-2003

## Tegevusaruanne

OÜ Posse SG loodi 2000.aasta teises pooles kuulikindla turvaklaasi tootmiseks. 2000. aastal saadi SA Tartu Teaduspargilt sihtfinantseerimislepingu alusel dotatsiooni kuulikindla turvaklaasi tootmise arendamiseks.

2001. aastal on tegeldud kuulikindla turvaklaasi tootmise uuringutega ning arendamisega. Eelpool nimetatud eesmärk kehtib ka 2002.aasta esimese poole kohta.



01-07-2003

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

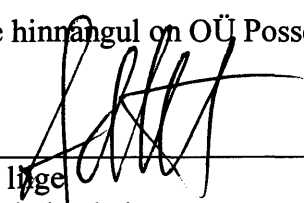
Osäühingu Posse SG juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab OÜ Posse SG vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2003 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamise nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

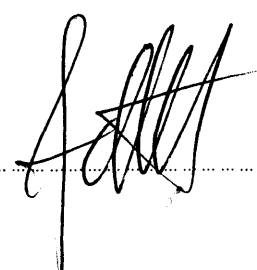
Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Posse SG jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

  
juhatuse liige  
Jaanus Friedenthal

30. juunil 2003.aastal.

Jaanus Friedenthal

 juhatuse liige

01-07-2003

**BILANSS**

(kroonides)

31.12.2002

31.12.2001

Lisa

**VARAD**

**Käibevara**

Raha ja pangakontod

29 597

27 128

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved

35 456

0

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

50 136

12 240

4

**Käibevara kokku**

**115 189**

**39 368**

**Põhivara**

Materiaalne põhivara

Masinate ja seadmed

68 000

68 000

5

Akumuleeritud põhivara kulum

-28 333

-14 733

**Põhivara kokku**

**39 667**

**53 267**

**VARAD KOKKU**

**154 856**

**92 635**

**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**

**Lühiajalised kohustused**

Võlad hankijatele

Hankijatele tasumata arved

62 701

0

**Lühiajalised kohustused kokku**

**62 701**

**0**

**Omakapital**

Osakapital

40 000

40 000

Reservid

Kohustuslik reservkapital

2 632

0

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

50 003

0

Aruandeaasta kasum/kahjum

-480

52 635

**Omakapital kokku**

**92 155**

**92 635**

**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL  
KOKKU**

**154 856**

**92 635**

01-07-2003

**KASUMIARUANNE**

(kroonides)

Skeem 1

**Äritulud**

Realiseerimise netokäive

Dotatsioon

**Äritulud kokku**

2002.a

2001.a

235 419 0 7

0 67 344

**235 419 67344**

**Ärikulud**

Kaubad, toore, materjal ja teenused

Mitmesugused tegevuskulud

Kulum ja allahindlus

Põhivara kulum

Muud kulud

**Ärikulud kokku**

210 160

0

11 624

116

13 600

14 733

5

589

0

**235 973 14 849**

**Ärikasum/kahjum**

**-554**

**52 495**

**Finantstulud**

Muud finantstulud

**Kokku finantstulud**

74

140

**74**

**140**

**Kasum/kahjum majandustegevusest**

**-480**

**52 635**

**Aruandeaasta puhaskasum**

**-480**

**52 635**

01-07-2003

## Lisa 1. Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

(kroonides)

|                                                   | 2002.a.       | 2001.a         | Lis<br>a |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |               |                |          |
| Ärikasum/kahjum                                   | -554          | 52 495         |          |
| Korrigeerimised:                                  |               |                |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                 | 13 600        | 14 733         | 5        |
| Äritegevusega seotud nõuete muutus                | -73 352       | -12 240        |          |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus            | 62 701        | 0              |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>2 395</b>  | <b>54 988</b>  |          |
| <b>Rahavood investeermistegevusest</b>            |               |                |          |
| Materiaalse põhivara soetus                       | 0             | -68 000        | 5        |
| Saadud intressid                                  | 74            | 140            |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>74</b>     | <b>-67 860</b> |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |               |                |          |
| Osakapitali sissemaks                             | 0             | 40 000         | 2        |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b>    | <b>0</b>      | <b>40 000</b>  |          |
| <b>Rahavood kokku</b>                             | <b>2 469</b>  | <b>27 128</b>  |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>27 128</b> | <b>0</b>       |          |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus                 | 2 469         | 27 128         |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>29 597</b> | <b>27 128</b>  |          |



### Lisa 3. Raamatupidamise aastaaruande koostamises kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

TARTU MAAKOHUS  
HARIDUS- JA  
SISSE TULNUD

01-07-2003

OÜ Posse SG 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Posse SG kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

#### Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arvete puhul hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arve eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvateks arveteks loetakse arveid, millede maksetähtaega on ületatud 6 kuud. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

#### Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

|                    |     |
|--------------------|-----|
| Masinad ja seadmed | 20% |
|--------------------|-----|

#### Tulude arvestus

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

#### Rahavoogude aruanne

OÜ Posse SG rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

#### Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtetel tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis



kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

01-07-2003  
1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 6.

#### Lisa 4. Maksud

(kroonides)

| Maksuliik | 31.12.2002 | 31.12.2001 |
|-----------|------------|------------|
|           | Ettemaks   | Ettemaks   |
| Käibemaks | 50 136     | 12 240     |
| Kokku     | 50 136     | 12 240     |

#### Lisa 5. Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                                 | 2002.a.<br>Masinad ja<br>seadmed | 2001.a.<br>Masinad ja<br>seadmed |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Soetusmaksumus aasta algul      | 68 000                           | 0                                |
| Soetamine                       | 0                                | 68 000                           |
| Soetusmaksumus aasta lõpul      | 68 000                           | 68 000                           |
| Akumuleeritud kulum aasta algul | -14 733                          | 0                                |
| Arvestatud kulum                | -13 600                          | -14 733                          |
| Akumuleeritud kulum aasta lõpul | -28 333                          | -14 733                          |
| Jääkmaksumus aasta algul        | 53 267                           | 0                                |
| Jääkmaksumus aasta lõpul        | 39 667                           | 53 267                           |

#### Lisa 6. Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2002 moodustas 49 523 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 12 876 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 36 647 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2003. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2002.

#### Lisa 7. Realiseerimise netokäive

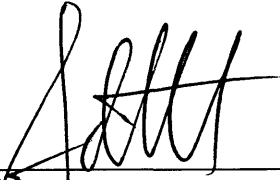
OÜ Posse SG realiseerimise netokäive koosnes 2002.aastal 100% ekspordist.

01-07-2003

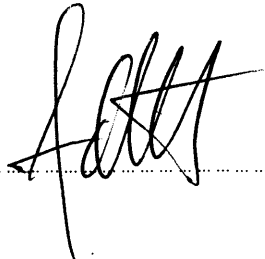
## Juhatuse allkiri 2002. majandusaasta aruandele

OÜ Posse SG juhatus on koostanud 2002.aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aruandest.

OÜ Posse SG 2002. majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuosaniku otsusega ja allkirjastatud 30. juunil 2003. aastal.



juhatuse liige  
Jaanus Friedenthal



Jaanus Friedenthal

juhatuse liige

01-07-2003

**Osanike nimekiri**

2002.aasta majandusaasta aruande kinnitamise hetkel oli OÜ Posse SG  
ainuosanikuks:

|                   |                          |
|-------------------|--------------------------|
| <i>nimi</i>       | <b>Marepleks OÜ</b>      |
| <i>isikukood</i>  | <b>Reg. Nr. 10085954</b> |
| <i>aadress</i>    | <b>Pikk 19A</b>          |
|                   | <b>61505 Elva</b>        |
|                   | <b>Tartu maakond</b>     |
| <i>osa suurus</i> | <b>40 000 krooni</b>     |
| <i>osade arv</i>  | <b>1</b>                 |

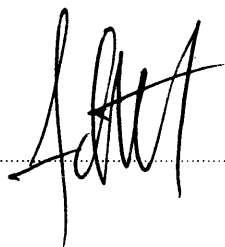
## Lisa 2. Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                               | osakapital | reservid | eelmiste perioodide<br>kasum/kahjum | aruandeaasta<br>kasum/kahjum | kokku  |
|-------------------------------|------------|----------|-------------------------------------|------------------------------|--------|
| Osakapitali sissemaks         | 40 000     | 0        | 0                                   | 0                            | 40 000 |
| Aruandeaasta kasum/kahjum     | 0          | 0        | 0                                   | 52 635                       | 52 635 |
| 31.12.2001                    | 40 000     | 0        | 0                                   | 52 635                       | 92 635 |
| 31.12.2001                    | 40 000     | 0        | 0                                   | 52 635                       | 92 635 |
| 2001. aasta puhaskasum/kahjum | 0          | 2 632    | 50 003                              | -52 635                      | 0      |
| Aruandeaasta kasum/kahjum     | 0          | 0        | 0                                   | -480                         | -480   |
| 31.12.2002                    | 40 000     | 2 632    | 50 003                              | -480                         | 92 155 |

Osäühingu Posse SG osakapitali sissemakse on tehtud rahas. OÜ Posse SG põhikirjas on märgitud osakapitali miinimumsuuruseks 40 000 krooni ja maksimumsuuruseks 160 000 krooni.

Jaanus Friedenthal



juhatuse liige

TARTU MAKOJUS  
REGISTRIOSAKONN  
SISSE TULNUD  
01-07-2003