

AS Gaiasoft

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2003

MAJANDUSAASTA ARUANNE *620*

Anne Mazurenko

AS Gaiasoft

Aruandeaasta algus: **01.01.2002**

Aruandeaasta lõpp: **31.12.2002**

Ärireg. kood: **10112220**

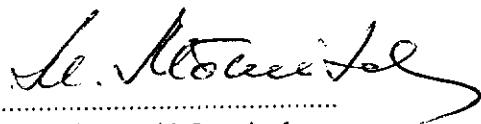
Aadress: **Akadeemia tee 21**
Tallinn 11618

Telefon: **66-54-221**
e-mail: **gaiasoft@gaiasoft.ee**

Põhitegevusala: **arvutitarkvara väljatöötamine, müük ja vastav
teenindus**

Audiitor: **Virge Haiba**

Audiitori järeldusotsus: **15.05.2003**



Juhataja Mati Männisalu

30 -06- 2003

Tegevusaruanne

AS Gaiasoft põhitegevuseks on raamatupidamistarkvara väljatöötamine, selle müük ja hilisem klientide teenindus. 2002.a. müüsimise 33 raamatupidamispaketi VERP 5.9 (DOS töökeskkond), 57 VERP 6.0 (Windows töökeskkond) ja sõlmisime meie klientidega 605 hoolduslepingut.

2003.aastal tegeleme edasi VERP 6.0 arendusega ja soovime välja töötada programmi uue versiooni VERP 6.1, mis sisaldab ka palgaarvestuse osa ning seejärel jätkata laoarvestuse osa programmeerimist, et 2003.aasta lõpuks saada see müügivalmiks. Samuti soovime jätkata programmi VERP 5.9 kasutajate üleminekut Windows keskkonnas töötavale VERP 6.1 versioonile.

AS Gaiasofti tööd juhib juhataja ja aktsiaseltsi 3-liikmeline nõukogu.

Juhatajale ega nõukogu liikmetele ei makstud tasu tehtud töö eest.

AS Gaiasoft direktori töötasu oli 2002.a. 95452 krooni ja töötajate töötasu üldsummas 884403 krooni.

Keskmine töötajate arv oli 2002.a. 12 töötajat.

Mati Männisalu
AS Gaiasoft juhataja

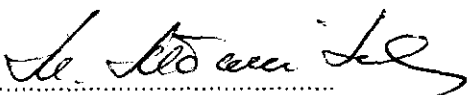


Juhataja Mati Männisalu

30-06-2003

Raamatupidamisbilanss

AKTIVA	2002	2001
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	169203	424187
Nõuded ostjate vastu		
Laekumata arved	41488	70896
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4112	-7617
Kokku nõuded ostjate vastu	37376	63279
Muud lühiajalised nõuded	1000193	502526
Viitlaekumised (intressid)	2120	4169
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	7156	11632
Ettemaksed hankijatele	961	3424
KÄIBEVARA KOKKU	1217009	1009217
PÕHIVARA		
Inventar, sisseseade ja muu	610912	624053
Akumuleeritud põhivara kulum	-505604	-442471
PÕHIVARA KOKKU	105308	181582
AKTIVA KOKKU	1322317	1190799
PASSIVA		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Hankijatele tasumata arved	1822	3340
Maksuvõlad	67426	92679
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	74590	64334
Muud viitvõlad	5124	0
Kokku viitvõlad	79714	64334
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud	137146	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	286108	160353
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital nominaalväärtuses	405000	405000
Kohustuslik reserv	86738	86738
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0	-14682
Aruandeaasta kasum	544471	553390
OMAKAPITAL KOKKU	1036209	1030466
PASSIVA KOKKU	1322317	1190799


Juhataja Mati Männisalu

30 -06- 2003

Kasumiaruanne

01.01.2002 - 31.12.2002

	2002	2001
Realiseerimise netokäive	2306308	2435529
Muud äritulud	3	18
KOKKU ÄRITULUD	2306311	2435547
Kaubad	0	26154
Mitmesugused tegevuskulud	471644	546293
Tööjõukulud: Palgakulud	913107	900847
Sotsiaalmaks	291854	303230
Töötuskindlustus	4664	0
Tööjõukulud kokku	1209625	1204077
Põhivara kulum	103710	128878
Muud ärikulud kokku	1552	1668
ÄRIKULUD KOKKU	1786530	1907070
ÄRIKASUM	519779	528477
Intressitulud	24692	24913
Finantstulud kokku	24692	24913
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	544471	553390
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	544471	553390



Juhataja Mati Männisalu

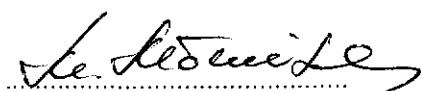
AS Gaiasoft

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Omakapitali muutuse aruanne

30.06.2003

	Aktiakapital	Kohustuslik Reserv	Eelmiste per. jaotamata Kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga					
01.01.2001	405000	86738	-34804	655124	1112058
Eelmise perioodi kasum			655124	-655124	
Aruande- aasta kasum				553390	
Dividendid			-600000		
Dividendide tulumaks			-35002		
Seisuga					
31.12.2001	405000	86738	-14682	553390	1030446
01.01.2002	405000	86738	-14682	533390	1030446
Eelmise perioodi kasum			553390	-553390	
Aruande- aasta kasum				544471	
Dividendid			-398644		
Dividendide tulumaks			-140064		
Seisuga					
31.12.2001	405000	86738	0	544471	1036209



Juhataja Mati Männisalu

AS Gaiasoft

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2003

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest

Käibekapital äritegevusest	-	käibekapitali muutus	=	neto
648181		337021		311160

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalne põhivara				
Müüdud	-	soetatud	=	neto
0		27436		-27436

Rahavood finantseerimistegevusest

Omakapital				
Väljalastud aktsiad	-	dividendid,	=	neto
		dividendide tulumaks		
0		538708		-538708

Raha ja pangakontode muutus		=	-254984
-----------------------------	--	---	---------



Juhataja Mati Männisalu

AS Gaiasoft

30 -06- 2003

Rahavoogude aruanne

Käibekapital äritegevusest

Puhaskasum	544471
Materiaalse põhivara kulum	103710
Kokku	648181

Käibekapitali muutus

	2002.a	2001.a	Muutus
Nõuded ostjatele	37376	63279	-25903
Mitmesugused nõuded	1000193	502526	497667
Ettemaksud	7156	11632	-4476
Viitlaekumised	2120	4169	-2049
Varud	961	3424	-2463
Kokku			462776
Hankijatele tasumata arved	1822	3340	1518
Maksuvõlad	67426	92679	25253
Võlad töövõtjatele	74590	64334	-10256
Muud viitvõlad	5124	0	-5124
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud			
	137146	0	-137146
Kokku			-125755
Muutus kokku			337021



Juhataja Mati Männisalu

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Juhataja deklaratsioon

Mati Männisalu
AS Gaiasoft juhataja

Mr. Theodore Ly

Juhataja Mati Männisalu

AS Gaiasoft

30 -06- 2003

Aastaruande koostamisel kasutatavad arvestusmeetodid.....

AS Gaiasoft 2002. aasta raamatupidamise aastaruanne 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 rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsüübid ja hindamiselused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on lühem kui 1 aasta ja soetusmaksumus on väiksem kui 5000 krooni kantakse kuludesse nende soetamisel. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara amortisatsioonimäärad aastas on 15-35%.



Juhataja Mati Männisalu

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Müügitulu 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Kuni 31. detsembrini 2002.a. maksustati tulumaksuga ainult residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende, alates 1. jaanuarist 2003.a. maksustatakse aga kõiki väljamakstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalsed tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Pikaajalised projektid

Pikaajalised projektid kajastatakse lähtuvalt tööde valmidusastmest tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel.

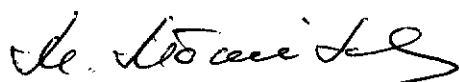


Raha ja pangakontod

SISSE TULNUD

30 -06- 2003

	2002	2001
Sularaha kassas	0	0
Pangakontod EEK	169203	424187
Kokku	169203	424187



Nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 37376 krooni. Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. 2002.a lõpuks oli ebatõenäoliselt laekuvaid arveid summas 4112 krooni.

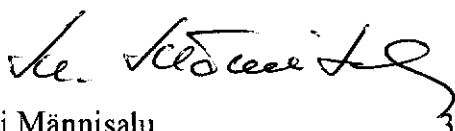
Muud lühiajalised nõuded koosnevad tähtajalisest pangahoiusest (1000000.- krooni), ettemakstud tulevaste kulude käibemaksu nõudest (193.- krooni).

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2003

=====



Juhataja Mati Männisalu

Materiaalse põhivara liikumine SISSE TULNUD

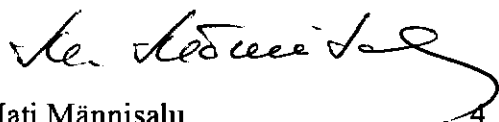
30 -06- 2003

	Muu inventar	
01.01.2002 soetusmaksumus	624053	
2002.a. soetatud	27436	
2002.a mahakantud põhivara	40577	
31.12.2002 soetusmaksumus	610912	
01.01.2002 kulum	442471	
2002.a. kulum	103710	
2002.a mahakantud põhivara kulum	40577	
31.12.2002.a. kulum	505604	
31.12.2001.a. jääkmaksumuses	181582	
31.12.2002.a. jääkmaksumuses	105308	

Põhivara on inventeeritud seisuga 31.12.2002.a.

Põhivara amortiseeritakse lineaarselt ja amortisatsioonimäär on kasutatult ostetud sõiduautodel 20%, uutel sõiduautodel 15%, arvutustehnikal 35% ja kontoritehnikal 25%, kontorimööblil ja muul inventaril 20% aastas.

Põhivara hulka arvestatakse alates 01.01.2001.a. vara alates 5000.00 kroonist, kusjuures eelmistel aastatel soetatud põhivara jäetakse põhivara koosseisu maksumusest olenemata, sellise vara kogumaksumus on 36067 krooni.

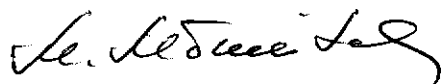


Juhataja Mati Männisalu

Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

30 -06- 2003

	31.12.2002	31.12.2001
1. Käibemaksukohustus	16463	42024
2. Käibemaksu viivis	0	57
3. Kinnipeetud isikutulumaksu kohustus	19009	20025
4. Sotsiaalmaksu kohustus	29650	30046
5. Töötuskindlustuse kohustus	1250	0
6. Erisoodustuste tulumaksu kohustus	1054	527



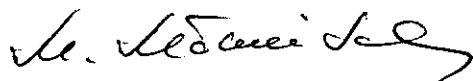
Realiseerimise netokäive

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2003

AS Gaiasoft netokäive oli 2002.a 2306308 krooni ja 100%-liselt Eesti Vabariigis ja ühe tegevusala piires - raamatupidamistarkvara arendus, müük ja tarkvara ostnud klientide hooldus.

AS Gaiasoft AS *****TARKVARA ARENDUS HOOLDUS*****SOLIST



Omakapital

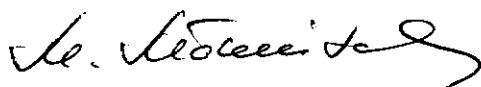
30 -06- 2003

Seisuga 31.12.2002 koosneb ettevõtte aktsiakapital 300 aktsiast nimiväärtusega 1350 krooni. Põhikirjajärgseks maksimaalseks aktsiakapitali suuruseks on 1 200 000 krooni.

2002. aastal kuulutati ja maksti välja dividende summas 398644 krooni. Dividendide maksmisega seoses maksti riigile ettevõtte tulumaksu summas 140064 krooni, mille võrra vähendati eelmiste perioodi jaotamata kasumit.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2002 moodustab 544471 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 141562 krooni, dividendidena summa 402908 krooni.



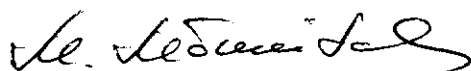
Tehingud seotud isikutega

30-06-2003

2002. aastal teostati tehinguid seotud isikutega kogusummas 4300 krooni, nendeks tehinguteks oli bürootarvete ost osahingust KMA. AS Gaiasoft juhataja Mati Männisalu on OU KMA osanik osalusega üle 25%.

Tehingute maksumus vastab turuhindadele.

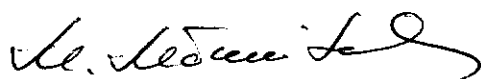
Seisuga 31.12.2002 puudusid võlad seotud isikutele.



2002.a kasumijaotamise aruanne

30.06.2003

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	0
2002.a aruandeaasta kasum	544471
Dividendidena jaotamiseks	402900
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2002.a majandusaasta aruande kinnitamist	141571



30 -06- 2003

AS Gaiasoft aktsionäridele

Audiitori järeldusotsus

Olen kontrollinud AS Gaiasoft 31.12.2002 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta 01.01.2002 kuni 31.12.2002 kasumiks 544471 krooni ja bilansimahuks 31.12.2002.a. 1322317 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Gaiasoft majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

Tallinnas, 15. mail 2003. a.



Virge Haiba
OÜ Gulle
vannutatud audiitor
kutsetunnistus 142

Originaalalkirjaga: Osanikele
Äriregistrile
Maksuametile

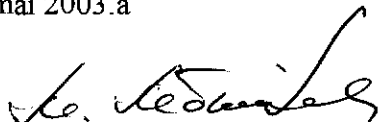
2002.a. majandusaasta aruande allkirjadesse TULNUD

Tallinna Linnakohus
Registriesakond

30.06.2003

AS Gaiasoft juhataja on koostanud 2002.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 15.mai 2003.a aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud AS Gaiasoft juhataja ja kõik nõukogu liikmed.

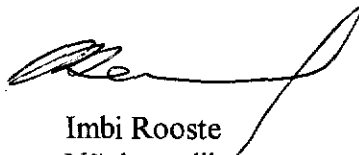
15.mai 2003.a



Mati Männisalu
Juhataja



Arvi Kahro
Nõukogu liige



Imbi Rooste
Nõukogu liige



Mari-Liis Vihul
Nõukogu liige

