

NOVO Systems AS
Aksionäri otsuste protokoll Nr. 01/03

NOVO Systems Aktsiaselts (edaspidi NOVO Systems), kantud Tallinna Linnakohtu Registriosakonda registrikoodi 10006966 all, asukohaga Türi tn. ~~10c~~, Tallinn; 2x
aktsiakapitaliga üks miljon viissada tuhat (1 500 000) krooni.

Otsuste protokoll koostamise koht : Türi 10c, Tallinn
Otsuste protokoll koostamise aeg : 16. aprill 2003.a., kell 12.00

Vastavalt NOVO Systems aktsiaraamatule on NOVO Systems'il üks tuhat viissada (1 500) aktsiat ja üks (1) aktsionär, kellele kuuluvad kõik üks tuhat viissada (1 500) aktsiat.

Vastavalt Äriseadustiku § 305-le on 100%-lise osalusega ühel aktsionäril samad õigused, mis on üldkoosolekul.

OTSUSED

1. NOVO Systems 2002.a. majandusaasta aruande (sisaldab 2002.a. tegevusaruannet, raamatupidamisaruannet ja audiitori järeldusotsust) kinnitamine.

OTSUS : Kinnitada NOVO Systems AS 2002.a. majandusaasta aruanne.

Aruanne väljendab järgmisi majandustulemusi:

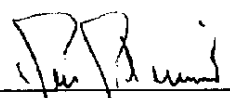
Käive	10,290 milj. EEK
Kahjum	-0,466 milj. EEK.

2. 2002.a. kahjumi katmine

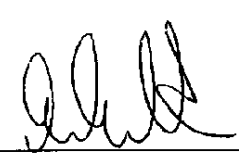
OTSUS : Katta 2002.a kahjum -319 075 EEK ulatuses varasemate perioodide kasumi arvelt ja -146 696 EEK ulatuses järgmiste perioodide kasumi arvelt. Dividende mitte maksta.

Käesolev NOVO Systems aktsionäri otsuste protokoll on koostatud ja alla kirjutatud kahes (2) eksemplaris, millest üks esitatakse Tallinna Linnakohtu Registriosakonda.

Aksionäri esindaja :


Jorma Reijo Kielessiva
Novo Group Oyj. tegevdirektor

Otsuste protokoll koostaja :


Aimar Meltsa
NOVO Systems AS juhatuse liige

7.01.2003

NOVO Systems AS

Aadress: Türi 10c, 11313 Tallinn

Registreerimisnumber: 10006966

KMKR: 100259311

Telefon: (372) 6 501 300

Faks: (372) 6 501 309

Elektronposti aadress: novosystems@novosystems.ee



2002 majandusaasta

ARUANNE

Majandusaasta algus

01.01.2002

Majandusaasta lõpp

31.12.2002

Ühine Ühisakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

11.02.2003

SISUKORD

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA	3
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	4
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	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 Arvestusprintsipiide muutus	12
Lisa 3 Neto realiseerimiskäive	13
Lisa 4 Ostjatelt laekumata nõuded	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Pikaajalised laenud	17
Lisa 9 Maksuvõlad	18
Lisa 10 Omakapital	18
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	20
Lisa 13 Bilansipäevajärgsed sündmused	21
KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	22
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	23
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD	24
AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI	25

29.04.2003

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA

NOVO Systems AS juhatus on koostanud 2002.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

NOVO Systems AS 2002.a. majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, lisadest, audiitori järeldusotsustest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

2002.a. majandusaasta aruande kiitis NOVO Systems AS nõukogu heaks nõukogu koosolekul 15.aprillil 2003.a.

2002.a. majandusaasta aruande kinnitas NOVO Systems AS üldkoosolek 16.aprillil 2003.a.

Tallinnas, 16.aprill, 2003.a.



TEGEVUSARUANNE

Põhitegevus ja eesmärgid:

NOVO Systems AS põhitegevuseks 2002.a.-l oli infosüsteemide arendamine ning infotehnoloogia allhankeprojektide teostamine. Tööd teostas NOVO Systems AS nii Eesti turule, kui Soome.

NOVO Systems AS eesmärgiks 2002.a.-l oli ettevõtte tegevuse laiendamine nii Eesti turul kui allhankeprojektide osas. Võrreldes 2001.a-ga saavutati Eesti turul käibekasv 18,7% ja allhankeprojektide käibekasv 16,0%. Ettevõtte plaanid kliendibaasi laiendamise osas Eesti riigisektoris ei täitunud, mistõttu kasv Eesti turul jäi tagasihoidlikumaks eeldatust. Käibekasvu Eesti turul saavutas NOVO Systems AS kahes valdkonnakompetentsi omavas sektoris – metsandus ja tervishoid tegutsedes, samuti innovatiivse PDA-lahenduse pakkumisega Eesti hulgimüügi ettevõtetele. Allhanketöid teostati põhiliselt ettevõtte emafirmale Novo Group Plc., suurimad projektid teostati ASKO ja OTRA divisjonidele. NOVO Systems AS 2002.a.käibekasv Eesti turul ja allhankeprojektides summaarselt oli 16,3%.

NOVO Systems AS 2002.a. arendustööde eesmärk oli teadmiste ja kogemuste omandamine ja edasiarendamine PDA seadmetel töötavate mobiilsete rakenduste vallas. PDA seadmetele töötati välja mobiilset müügitegevust toetav rakendus.

NOVO Systems AS käive 2002.a.-l oli 10,29 milj. EEK ja kahjum -0,47 milj. EEK. Aruandeaastal aktsiaseltsi nõukogu liikmetele juhtimise eest tasu ei makstud. Juhatusale ja tegevjuhile maksti töötasudena 0,42 milj. EEK. Ettevõttes töötas keskmiselt 27 inimest, kellele maksti töötasu 4,74 milj. EEK.

Aktsionärid, nõukogu ja juhatus:

NOVO Systems AS omanikeringis, ettevõtte nõukogus ja juhatuses 2002.a-l muutusi ei toimunud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

NOVO Systems AS eesmärkideks 2003.a.-l on laiendada tegevust eelkõige allhankeprojektide osas, korrastada protsessid vastavalt kvaliteedistandardile ja viia läbi kvaliteeditaset kinnitav sertifitseerimine.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

NOVO Systems AS majandustulemuseks 2002.a.-l oli kahjum -465 771 EEK. Juhatus teeb ettepaneku katta 2002.a kahjum -319 075 EEK ulatuses varasemate perioodide jaotamata kasumi arvelt ja kahjum -146 696 EEK ulatuses järgmiste perioodide kasumi arvelt; dividende mitte maksta.

14.04.2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE (kroonides)

I skeem	Korrigeeritud		
	Lisad	2001.a.	2002.a.
ÄRITULUD			
1.Realiseerimise netokäive	3	8 837 805	10 289 551
2.Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-96 000	0
3.Muud äritulud		10 293 398	304 896
KOKKU ÄRITULUD		19 035 204	10 594 447
ÄRIKULUD			
4.Kaubad, toore, materjal ja teenused	2	1 496 472	1 093 280
5.Mitmesugused tegevuskulud	2	2 785 856	1 485 622
6.Tööjõukulud			
a) palgakulud		5 009 178	5 163 008
b) sotsiaalmaks		1 662 414	1 744 887
7.Kulum			
a) põhivara kulum ja väärtuse langus	1, 6 ja 7	1 540 169	1 473 665
8.Muud ärikulud		75 693	108 485
KOKKU ÄRIKULUD		12 569 781	11 068 948
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		6 465 423	-474 501
FINANTSTULUD			
9.Finantstulud			
a) muud intressi- ja finantstulud		4 777	8 730
KOKKU FINANTSTULUD		4 777	8 730
FINANTSKULUD			
10.Finantskulud			
a) intressikulud		436 185	0
KOKKU FINANTSKULUD		436 185	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		6 034 015	-465 771
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		6 034 015	-465 771

Handwritten signature

RAAMATUPIDAMISBILANSS (kroonides)

1.01.2003

AKTIVA	Lisad	Korrigeeritud	
		31.12.2001.a.	31.12.2002.a.
KÄIBEVARA			
1.Raha ja pangakontod		1 191 943	2 530 292
3.Nõuded ostjate vastu	4		
Ostjatelt laekumata arved		363 053	732 466
Kokku:		363 053	732 466
4.Mitmesugused nõuded			
Nõuded grupi ettevõtete vastu	12	1 872 553	1 237 763
Muud lühiajalised nõuded	12	17 376	28 600
Kokku:		1 889 929	1 266 363
5.Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	150 053	4 466
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		30 394	21 803
Kokku:		180 447	26 269
KÄIBEVARA KOKKU:		3 625 372	4 555 390
PÕHIVARA			
9.Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed		1 178 232	1 443 810
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		476 255	375 834
Akumuleeritud põhivara kulum		-1 114 339	-1 281 977
Kokku:	1 ja 6	540 147	537 667
10.Immateriaalne põhivara			
Ostetud kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid jne..		412 538	208 694
Firmaväärtus (goodwill)		1 700 222	772 828
Kokku:	1 ja 7	2 112 759	981 522
PÕHIVARA KOKKU:		2 652 907	1 519 189
AKTIVA (VARA) KOKKU:		6 278 279	6 074 579

		Korrigeeritud	
PASSIVA (kohustused ja omakapital)	Lisad	31.12.2001.a.	31.12.2002.a.
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
11.Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused	8 ja 12	110 000	0
Kokku:		110 000	0
13.Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		148 892	75 318
Kokku:		148 892	75 318
14.Mitmesugused võlad			
Võlad grupi ettevõtetele	2 ja 12	2 722 182	2 626 980
Kokku:		2 722 182	2 626 980
15.Maksuvõlad	9	418 029	604 443
16.Viitvõlad (aruandeperioodil maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		268 927	631 556
Intressivõlad		5 729	0
Muud viitvõlad		5 445	2 978
Kokku:		280 101	634 534
Lühiajalised kohustused kokku:		3 679 204	3 941 275
KOHUSTUSED KOKKU:		3 679 204	3 941 275
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS			
22.Aktsiakapital nominaalväärtuses		1 500 000	1 500 000
23.Aažio (üle/alla nominaalväärtuse)		630 000	630 000
24.Reservid			
Kohustuslik reservkapital		1 943	150 000
27.Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-5 566 883	319 075
28.Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 034 015	-465 771
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS KOKKU:	10	2 599 075	2 133 304
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU:		6 278 279	6 074 579

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Aktia- kapital	Aazio	Reservid	Jaotamata kasum	Oma- aktsiad	Kokku
31.12.2000.a.	1 500 000	630 000	1 943	-5 566 883	0	-3 434 940
Aruandeaasta kasum	0	0	0	6 034 015	0	6 034 015
31.12.2001.a.	1 500 000	630 000	1 943	467 132	0	2 599 075
31.12.2001.a.	1 500 000	630 000	1 943	467 132	0	2 599 075
Aruandeaasta kasum	0	0	0	-465 771	0	-465 771
Reservkap.suurendam.	0	0	148 057	-148 057	0	0
31.12.2002.a.	1 500 000	630 000	150 000	-146 696	0	2 133 304

Täiendav informatsioon aktsiakapitali ja omakapitali liikumise kohta on toodud lisas 10.

2002-01-01 - 2003

RAHAVOO ARUANNE (kroonides)

		Korrigeeritud	
	Lisad	2001.a.	2002.a.
1.Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		6 034 015	-465 771
<i>Puhaskasumi korrigeerimised:</i>			
Laenuõude tühistamine emattevõtte poolt		-10 061 000	0
Põhivara amortisatsioon	1, 6 ja 7	1 540 169	1 473 665
Kahjum põhivara mahakandmisest	6 ja 7	4 107	9 623
Kasum põhivara müügist	6	-35 326	-56 577
<i>Käibevara (v.a. raha ja pangakontod) bilansi- kirjete jääkide muutus:</i>			
Nõuded ostjate vastu	2	809 687	-369 413
Mitmesugused nõuded	2	1 182 641	623 566
Viitlaekumised		2 641	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		-90 983	154 178
Varud		96 000	0
<i>Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus:</i>			
Võlakohustused		-3 294	0
Võlad hankijatele	2	-76 722	-73 574
Mitmesugused võlad	2	1 318 287	-95 202
Maksuvõlad		159 466	186 414
Viitvõlad		-171 453	354 433
Kokku rahavood äritegevusest		708 235	1 741 342
2.Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara müük	6	94 644	86 354
Materiaalse põhivara rekonstrueerimine		-4 109	0
Põhivara soetamine	6 ja 7	-20 085	-379 347
Kokku rahavood investeerimistegevusest		70 450	-292 993
3.Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenu tagasimaksmine		0	-110 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-110 000
Rahavood kokku:		778 685	1 338 349
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		413 258	1 191 943
Raha ja raha ekvivalendid muutus		778 685	1 338 349
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 191 943	2 530 292
Raha ja selle ekvivalent			
Raha ja pangakontod bilansis		1 191 943	2 530 292
Raha ja selle ekvivalent kokku:		1 191 943	2 530 292

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

2002.a. 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 rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

NOVO Systems AS 2002.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiihid ja hindamisalused

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 perioodituluna 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.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid, mille soetusmaksumus on suurem kui 3000 krooni ja/või kasutusaeg rohkem kui 1 aastat. Varad (väheväärtuslikud varad), mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 krooni, kantakse kohe 100%-liselt kulusse. Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvutatakse põhivara soetusmaksumuselt vastavalt NOVO Systems AS-i juhatuse otsuselt järgmiselt:

- | | | |
|--|---|--------------------------|
| • personaalarvutid soetusmaksumusega alla 10000.- kr | - | 33,33% aastas (3 aastat) |
| • personaalarvutite seadmed (v.a. monitorid) | - | 33,33% aastas (3 aastat) |
| • personaalarvutite ja monitoride komplekt | - | 20% aastas (5 aastat) |
| • personaalarvutid soetusmaksumusega üle 10000.- kr. | - | 20% aastas (5 aastat) |
| • monitorid | - | 20% aastas (5 aastat) |
| • muud masinad ja seadmed | - | 20% aastas (5 aastat) |
| • Inventar, tööriistad, sisseseade | - | 20% aastas (5 aastat) |
| • transpordivahendid | - | 20% aastas (5 aastat) |

Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvestama kasutusele võtmise kuust. Amortisatsiooni arvestamine lõpetatakse põhivara väljalangemise või müümisele järgnevast kuust. Kasutusrendi tingimustel soetatud põhivaralt amortisatsiooni ei arvestata. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. 2002.a. majandusaasta aruanne
Immateriaalse põhivara amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20% (5 aastat)
- Firmaväärtus 20% (5 aastat)

Positiivne firmaväärtus amortiseeritakse 5 aasta jooksul alates tema arvele võtmisest.

Kohustuslik põhivara inventuur tehakse raamatupidajate muutumisele, varguste korral, majandusaasta lõpus (detsembri kuu).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10 % ettevõtte aktsiakapitalist.

Tulude arvestus

Ettevõtte netokäibe moodustavad peamiselt infosüsteemide väljatöötamise, arendamise ja hoolduse müügist saadavad tulud. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Müügiarve tegemise aluseks on müügileping ja/või teenuse vastuvõtu-ülendmise akt .

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Kapitali-ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille tingimused on ära toodud Raamatupidamise Toimkonna Juhendi nr.9 paragrahvides 12 ja 13 ning NOVO Systems AS raamatupidamise sisekorra eeskirjas. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. 2002 maj.a. arvestas NOVO Systems AS ainult kasutusrendikulusid. Kapitalrendi tehinguid 2002 maj.a. ei olnud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused on raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

NOVO Systems AS bilansipäevajärgsed sündmused on seotud ainult NOVO Systems AS kohustustega ning need on seisuga 31.12.2002.a. arvesse võetud. Vaadata lisa 13

Lisa 2. Arvestusskeemide ja -printsipiide muudatused

Kasumiaruanne

2002 majandusaastal muutis NOVO Systems AS kasumiaruande ridade "kaubad, toore, materjal ja teenused" ja "mitmesugused tegevuskulud" klassifikatsiooni, et nimetatud read vastaksid paremini oma sisule. Rida "kaubad, toore, materjal ja teenused" väljendab otseselt firma põhitegevusega seotud kulusid ja rida "mitmesugused tegevuskulud" sisaldab administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu. 2001 majandusaastal kajastati kasumiaruande real "kaubad, toore, materjal ja teenused" kontode "elekter" ja "kütus" kulusummasid. 2002 majandusaastast sisaldab rida "kaubad, toore, materjal ja teenused" järgmisi kulukontosid: "projektikulu", "hoonete rendikulu", "kütuse kulu", "arvutiseadmete ostud ja hooldus", "tarkvara ostud ja hooldus", "elektrikulud", "küttekulud" ja "vee- ja kanalisatsioonikulud". Kasumiaruande reale "kaubad, toore, materjal ja teenused" juurde lisatud kulukontode summa võrra vähendati vastavalt kasumiaruande rea "mitmesugused tegevuskulu" kulusummat.

Kirjeldatud muutuste tulemusena on kasumiaruande ridasid korrigeeritud alljärgnevalt (kroonides)

	2001.a. esialgne	Korrigeerimine	2001.a. korrigeeritud
Kaubad, toore, materjal ja teenused	164 184	1 332 288	1 496 472
Mitmesugused tegevuskulud	4 118 144	-1 332 288	2 785 856

Bilanss

2002.a. muutis NOVO Systems AS võrreldes eelmise aastaga Novo Group Oyj gruppi kuuluvate ettevõtete maksta-ja saadaolevate summade kajastamist oma bilansis. 2001.a. kajastati eraldi nõudeid ja kohustusi emaettevõtte vastu ridadel "nõuded tütar-ja emaettevõtte vastu" ja "võlad ema-ja tütarettevõtetele", grupi teiste ettevõtete nõudeid ja kohustusi kajastati aga ridadel "ostjatelt laekumata arved" ning "hankijatele tasumata arved".

Andmaks paremat ülevaadet grupisisestest saldodest on 2002.a. aruandes grupi kõikide ettevõtete saldod kajastatud bilansis ühel real vastavalt "nõuded grupi ettevõtete vastu" või "võlad grupi ettevõtetele". Täiendav info nende saldode kohta on toodud lisas 12 "tehingud seotud osapooltega".

Kirjeldatud muudatuse tulemusena on algsaldosid korrigeeritud alljärgnevalt (kroonides):

	31.12.2001.a. esialgne	Korrigeerimine	31.12.2001.a. korrigeeritud
Ostjatelt laekumata arved	1 166 658	- 803 605	363 053
Nõuded ostjate vastu kokku	1 166 658	- 803 605	363 053
Nõuded tütar-ja emaettevõtte vastu	1 068 948	- 1 068 948	0
Nõuded grupi ettevõtete vastu	0	+1 872 553	1 872 553
Mitmesugused nõuded kokku	1 086 324	+803 605	1 889 929

Lisa 3. Neto realiseerimiskäive (kroonides)

Realiseerimise netokäive, 10 289 551 krooni, koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste müügihinnast, mida on vähendatud käibemaksu võrra. Tegevusalaks, millest realiseerimise netokäive koosneb, on arvutitarkvara väljatöötamine, arendamine ja hooldus.

Neto realiseerimiskäive jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt:

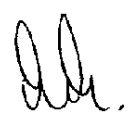
Geograafilised piirkonnad	2001.a.	2002.a.
Eesti	1 766 263	2 263 829
Soome	7 028 000	7 753 993
Leedu	43 542	53 824
Saksamaa	0	217 905
Kokku eksport	7 071 542	8 025 722
Kokku:	8 837 805	10 289 551
Tegevusalad	2001.a.	2002.a.
Infosüsteemide väljatöötamine, arendamine ja hooldus	8 824 905	10 257 051
Konsultatsioon	0	25 000
Koolitus	12 900	7 500
Kokku:	8 837 805	10 289 551

2002.a. ei tehtud kreditarveid, mis oluliselt oleks mõjutanud NOVO Systems AS-i 2002.a. realiseerimise netokäivet.

Lisa 4. Ostjatelt laekumata nõuded (kroonides)

Ostjatelt laekumata nõuete summa, mis sisaldab esitatud müügiarveid, on 31.12.02.a. seisuga 1 970 229 krooni (31.12.01.a. 2 235 606 krooni). 2002.a. ei kantud kuludesse ebatõenäolisi arveid. Juhatusel arvamusel on seisuga 31.12.02.a. kõik ostjatelt laekumata nõuded tõenäoliselt laekuvad ja provisjone nende nõuete osas pole vaja teha.

2002.a. laekus NOVO Systems AS-le NOVO IVC Oy-le ja NOVO Cetec Oy-le 1999.a.-2000.a. esitatud müügiarvete summa 1 037 616 krooni, millega likvideerus NOVO Systems AS nõue nimetatud firmadele.



Lisa 5. Maksude ettemaksed (kroonides)

Maksuliik	31.12.2001.a.	31.12.2002.a.
Töötuskindlustusmaks	0	1
Käibemaks	107 257	0
Mitteresidendi tulumaks	38 383	0
Käibemaksu intressi ettemaks	373	425
Üksikisiku tulumaksu intressi ettemaks	201	201
Sotsiaalmaksu intressi ettemaks	3 839	3 839
Kokku:	150 053	4 466

Maksuvõlgade osas vaadata lisa 9.

Lisa 6. Materiaalne põhivara (kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar tööriistad, sisse- seade ja muud	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2001.a.	1 178 232	476 254	1 654 486
Soetamine	325 869	33 857	359 726
Müük ja mahakandmine	-60 291	-134 277	-194 568
Soetusmaksumus			
31.12.2002.a.	1 443 810	375 834	1 819 644
Akumuleeritud kulum			
31.12.2001.a.	-831 339	-283 000	-1 114 339
Arvestatud kulum	-240 848	-81 962	-322 810
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	55 379	99 793	155 172
Akumuleeritud kulum			
31.12.2002.a.	-1 016 808	-265 169	-1 281 977
Jääkmaksumus			
31.12.2001.a.	346 893	193 254	540 147
Jääkmaksumus			
31.12.2002.a.	427 002	110 665	537 667

Materiaalse põhivara kulum on kajastatud kasumiaruande kirjel "põhivara kulum ja väärtuse langus".

Lisa 7. Immateriaalne põhivara (kroonides)

	Ostetud litsentsid	Firma- väärtus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001.a.	1 129 891	4 636 968	5 766 859
Mahakandmine	-24 471	0	-24 471
Soetamine	19 621	0	19 621
Soetusmaksumus 31.12.2002.a.	1 125 041	4 636 968	5 762 009
Akumuleeritud kulum 31.12.2001.a.	-717 353	-2 936 746	-3 654 099
Arvestatud kulum	-223 461	-927 394	-1 150 855
Mahakantud põhivara kulum	24 467	0	24 467
Akumuleeritud kulum 31.12.2002.a.	-916 347	-3 864 140	-4 780 487
Jääkmaksumus 31.12.2001.a.	412 538	1 700 222	2 112 760
Jääkmaksumus 31.12.2002.a.	208 694	772 828	981 522

Ostetud litsentside kulum on kajastatud kasumiaruande kirjel "põhivara kulum ja väärtuse langus".
Positiivse firmaväärtuse kulum on kajastatud kasumiaruande kirjel "põhivara kulum ja väärtuse langus".

Firmaväärtus tekkis 1998.a., kui NOVO Systems AS ostis firmade AS Baltic Computer Systems ning AS Andremer tarkvaraarenduse osakondade äritegevuse ja varad ning võttis üle nende kohustused. Ostetud litsentsid sisaldavad arvutiprogramme, mis on vajalikud NOVO Systems AS äritegevuseks. Oleme hinnanud immateriaalse põhivara kasulikkudele, mille jooksul need varad osalevad ettevõtte tulude tootmises ja oleme veendunud, et nende varade amortisatsiooniperiood ja bilansiline jääkväärtus on õigesti kajastatud ning puudub vajadus nende allahindamiseks.

2002 majandusaastal kanti maha põhivara soetusmaksumuses 105 546 krooni (jääkmaksumuses 9 621 krooni), kuna põhivara oli füüsiliselt kahjustatud, moraalselt ja füüsiliselt vananenud ning kulutused vara taastamiseks ja kasutuselevõtuks oleksid olnud suuremad analoogsete seadmete soetusmaksumusest.

Lisa 8. Pikaajalised laenud (kroonides)

Laenu andja	Laenu periood	Laenusumma	Laenu summa seisuga 31.12.2001.a.	Laenu intressimäär 2002. maj.a.	Arvestatud intresse 2002.maj.a.	Laenu tagasimaksmise tähtaeg	Makstud laenuosa 2002.maj.a.	Pikaajalise laenu tagasimakse järgmisel perioodil seisuga 31.12.2002.a.
Novo Group Oyj	05.05.01-31.12.01	1 0061 344 EEK	0 EEK	4,743%	61 000 EEK	-	0 EEK	0 EEK
EMAETTEVÕTE KOKKU:		1 0061 344 EEK	0 EEK		61 000 EEK	-	0 EEK	0 EEK
Andres Org	17.11.99-30.11.02	110 000 EEK	110 000 EEK	5,0%	-229 EEK	30.11.02	110 000 EEK	0 EEK
KÕIK KOKKU:			110 000 EEK		60 771 EEK		110 000 EEK	0 EEK

Laenu oli võetud eraisikult Andres Org, kes on NOVO Systems AS töötaja. Vastavalt laenulepingule L02/99(17.11.99.a.) maksis NOVO Systems AS võetud laenu 2002.a. A.Orgile tagasi. A.Orgi laenu tagatiseks oli sõiduauto Honda Civic 1,4 tehasetähisega JHMEJ93399S145405, mille jääkmaksumus 31.12.02.a. seisuga on 31 886 krooni. 1999.a-2001.a. arvutati A.Orgi laenult intressikohustust 5 729 krooni, mis on lepingus ettenähtud laenuperioodi eest 229 krooni rohkem. 229 krooni kajastati 2002.a. finantstuludes.

2001.a. tühistas NOVO Group Oyj selgitusega (11.12.01.a.) ja kinnitusega (21.12.01.a.) laenukohustuse NOVO Systems AS vastu summas 10 061 000 krooni. NOVO Group Oyj ja NOVO Systems AS mõlema poolse vea tõttu arvutas NOVO Systems AS 2001 .a NOVO Group Oyj laenult intressikohustust 61 000 krooni vähem. Varasemalt perioodil vähem arvestatud intress tasuti 2002.a. ja kanti kulusse kui muu ärikulu.

Lisa 9. Maksuvõlad (kroonides)

Maksuliik	31.12.2001.a.	31.12.2002.a.
Üksikisiku tulumaks	185 921	226 970
Sotsiaalmaks	229 932	314 245
Erisoodustuse tulumaks	2 176	2 884
Tulumaks renditeenuselt	0	140
Mitteresidendi tulumaks	0	35 118
Tööstuskindlustusmaksed	0	14 118
Kohustuslik kogumispensioni makse	0	3 925
Käibemaks	0	7 043
Maksuvõlad kokku:	418 029	604 443

Eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse.

Maksude ettemaksete osas vaadata lisa nr. 5.

NOVO Systems AS arvestas 2002. a. üksikisiku tulumaksu summas 1 234 585 krooni ja maksis üksikisiku tulumaksu summas 1 193 396 krooni (2001.a. vastavalt 1 095 263 krooni ja 1 084 514 krooni).

Lisa 10. Omakapital (kroonides)

NOVO Systems AS aktsiakapital moodustab 1 500 000 krooni, mis jaguneb 1 500 lihtaktsiaks nominaalväärtusega 1 000 krooni. Aktsiad jaotuvad järgmiselt:

Seisuga 31.12.2001.a.

100% 1 500 Novo Group OYj

Seisuga 31.12.2002.a.

100% 1 500 Novo Group OYj

Ettevõtte kogu aktsiakapital on kajastatud bilansikirjel "aktsiakapital nominaalväärtuses". Ilma põhikirja muutmata võib aktsiakapitali suurendada 6 000 000 kroonini (6 000 lihtaktsiat)

Vastavalt aktsionäri otsusele kanti 2002.aastal varasemate perioodide kasumist 148 057 krooni ettevõtte reservkapitali, et see vastaks Äriseadustikus § 336 (2) ettenähtud suurusele, mille alusel ettevõtte reservkapital peab olema 1/10 ettevõtte aktsiakapitalist. NOVO Systems AS-i reservkapital on seisuga 31.12.02.a. 150 000 krooni, mis on põhikirjas ettenähtud reservkapitali suurus.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt aktsionäri otsusele otsustati dividende 2001.a. kasumi arvelt mitte maksta. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2002.a. moodustab -146 696 krooni. Kuna NOVO Systems AS ei maksa dividende, siis puudub ettevõttel ka potentsiaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks dividendide maksmisega. (2001.aastal oli maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa 164 128 krooni.)

Lisa 11. Kasutusrent (kroonides)

2002 majandusaastal renditi kasutusrendina autosid summas 62 696 krooni ja ruume summas 801 840 krooni. (2001 majandusaastal renditi kasutusrendina autosid summas 75 352 krooni ja ruume summas 1 231 020 krooni). Seisuga 31.12.2002.a. on NOVO Systems AS sõlminud auto kasutusrendilepinguid 2003 majandusaastaks kulusummas 39 369 krooni ja hoone kasutusrendilepinguid kulusummas 585 091 krooni, kus sõiduauto kasutusrendi kulu ühes kuus on 3 281 krooni ja hoonetel 48 758 krooni.

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega (kroonides)

NOVO Systems AS on ostnud ja müünud teenuseid järgmistelt (-le) seotud osapooltelt (-le):

Müügid	2001.a.	2002.a.
Novo Group OY (emaettevõtte)	6 640 938	7 744 452
Citisoft OY (emaettevõtte tütarettevõtte)	209 211	0
Novo Group GmbH (emaettevõtte tütarettevõtte)	0	217 905
Novo Meridian Oy (emaettevõtte tütarettevõtte)		8 525
Komartek OY (emaettevõtte sidusettevõtte)	56 859	0
K.Raus (töötaja) km.-ta	12 712	0
R.Berner (töötaja) km.-ta	26 000	0
Müügid kokku:	6 945 720	7 970 882

Ostud	2001.a.	2002.a.
Novo Group OY (emaettevõtte)	2 146 389	650 999
internal consulting service, laenu intressid		
Citisoft OY (emaettevõtte tütarettevõtte)	7 133	0
NovoSys OY (ühine emaettevõtte)	1 918	0
Unikko Soft Jyväskylä OY	0	21 650
Ostud kokku:	2 155 440	672 649

Antud laenud	2001.a.	2002.a.
Inge Remma (töötaja)	8 500	0
Andres Borissovski (töötaja)	0	44 000
Lauri Lüüs (töötaja)	0	15 000
Antud laenud kokku:	8 500	59 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod seotud osapooltega:	31.12.2001.a.	31.12.2002.a.
Lühiajalised nõuded grupi ettevõtetele:		
Novo Group OYj (emaettevõtte)-teenus	1 068 948	1 231 442
Novo IVC (emaettevõtte tütarettevõtte)-teenus	640 975	0
Novo Cetec B.V. (emaettevõtte tütarettevõtte)-teenus	159 999	0
Komartek (emaettevõtte sidusettevõtte)-teenus	2 631	0
Novo Group GmbH (emaettevõtte tütarettevõtte)	0	6 321
Kokku grupi ettevõtted (lühiajalised nõuded):	1 872 553	1 237 763

Laenu nõuded NOVO BCS AS töötajatele	31.12.2001.a.	31.12.2002.a.
I.Remma (töötaja) -laen	2 250	0
Andres Borissovski (töötaja)-laen	0	28 600
Laenu nõuded NOVO BCS AS töötajatele kokku:	2 250	28 600

Saldod seotud osapooltega:	31.12.2001.a.	31.12.2002.a.
Lühiajalised võlad grupi ettevõtetele:		
Novo Group OY (emaettevõtte)-teenus, laenu intressid, internal consulting service	2 722 182	2 626 980
Novo Cetec B.V. (emaettevõtte tütarettevõtte)-teenus	0	0
Kokku grupi ettevõtted (lühiajalised võlad):	2 722 182	2 626 980
Laenukohustused NOVO BCS AS töötajatele		
A.Org -laen	110 000	0
Laenukohustused NOVO BCS AS töötajatele kokku:	110 000	0

Seotud osapooltelt saadud pikajaliste laenude osas vaata lisa nr. 8.

Nõuded Novo grupi ettevõtetele on bilansis kajastatud real "nõuded grupi ettevõtete vastu" ja nõuded töötajale on bilansis kajastatud "muude lühiajaliste nõuete" real .

Kohustused Novo grupi ettevõtetele on bilansis kajastatud real "võlad grupi ettevõtetele", laenukohustused töötajatele real " tagatiseta võlakohustused ".

Lisa 13. Bilansipäevajärgsed sündmused (kroonides)

2002.a. raamatupidamise aruannetes on arvesse võetud lõpp- ja koondamistasusid summas 85 212 krooni, mis maksti välja 03.01.03.a.

KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

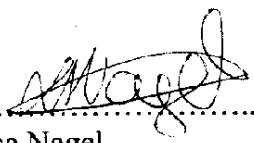
Käesolevaga kinnitame, et NOVO Systems AS 2002.a. raamatupidamise aastaaruandes (seisuga 31.12.2002), mis on esitatud lehekülgedel 5-21 ning mis näitab finantstulemuseks -465 771 krooni kahjumit ja bilansimahuks 6 074 579 krooni, kajastub kogu aastaaruande koostamise hetkeks meile teadaolev informatsioon NOVO Systems AS majandustegevuse kohta. Aastaaruanne on koostatud vastavuses raamatupidamist reguleerivate seadusandlike aktidega ja rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga.

Meile teadaoleva informatsiooni põhjal kajastub 2002.a. tuludes realiseerimise netokäive 10 289 551 krooni õigesti, tuludes ei ole arvestatud ettemaksuarveid, arvesse ei ole jäetud võtmata 2002.a. tegelikke tulusid. Lähtudes konservatiivsuse printsiibist ei ole varudes kajastatud kulusid lõpetamata toodangule, kuna Raamatupidamisaruannete koostamise ajal ei saa piisavalt kindlalt hinnata järgmisel aruandeperioodil lõpetamata projektidest tekkivaid tulusid. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt.

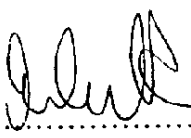
Ettevõtte majandusaasta tulemuste auditeerimiseks oleme võimaldanud audiitoritel tutvuda kõigi meie käsutuses olevate raamatupidamisdokumentide ja ettevõtte erinevate juhtimistasandite juhtimisdokumentidega (otsused ja protokollid).

Ettevõtte tegevus on stabiilne, ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

9.aprill, 2003.a.


.....
Liina Nagel
Raamatupidaja


.....
Pertti Laurila
Juhatuseliige


.....
Aimar Meltsa
Juhatuseliige

14. aprill 2003

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS NOVO SYSTEMS AS AKTSIONÄRIDELE

Oleme auditeerinud Novo Systems AS (edaspidi "ettevõtte") 31. detsember 2002. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet (edaspidi "raamatupidamisaruanne"), mille oleme lisanud meie poolt identifitseerituna. Raamatupidamisaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie kohustus on avaldada auditi tulemusele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamisaruande kohta.

Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamisaruanne on koostatud olulisel osal korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamisaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamisaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab raamatupidamisaruanne kõigis olulistel osadel õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2002. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Tallinn, 14. aprill 2003. a


Göran Tyréus
Ernst & Young Baltic AS


Kaja Peedu
Vannutatud audiitor

2003.04.14

Translation of the Estonian Original

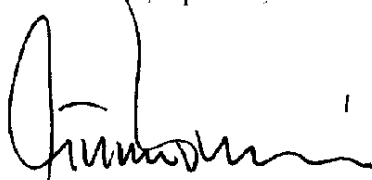
AUDITOR'S REPORT TO THE NOVO SYSTEMS AS SHAREHOLDERS

We have audited the financial statements of Novo Systems AS (hereafter "the Company") for the financial year ended December 31, 2002, which we have identified on accompanying pages. These financial statements are the responsibility of the Company's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Those Standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement. An audit includes examining, on a test basis, evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall financial statement presentation. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

In our opinion, the financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as of December 31, 2002, and of the results of its operations and its cash flows for the financial year then ended in accordance with Estonian Accounting Standards.

Tallinn, April 14, 2003



Göran Tyréus
Ernst & Young Baltic AS



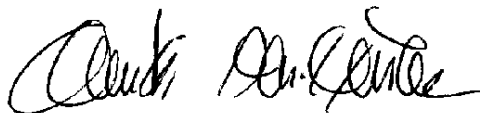
Kaja Peedu
Authorised Auditor

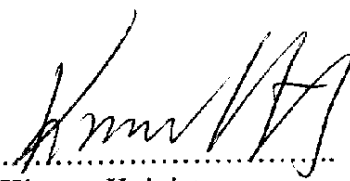
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2002 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 16.aprill 2003.a.

NOVO Systems AS 2002 majandusaasta aruande allkirjastamine nõukogu liikmete poolt
16.aprill 2003.a.


.....
Jorma Reijo Kielenniva
Nõukogu esimees


.....
Martti Ala-Härkönen
Nõukogu liige


.....
Kimmo Koivisto
Nõukogu liige


.....
Pertti Juhani Laurila
Juhatus liige


.....
Aimar Meltsa
Juhatus liige



Kinnitatud :

 Aimar Melisa
 juhatuse liige

Väljavõte NOVO Systema AS aktsiaraamatust
Aktsiate omanikud ja ostu-müügitehingud

NOVO Systems AS							
Omanik		Aadress	Aktsiate liik	Aktsiate arv	Osalus	alus	kuupäev
1.	Novo Group Oyj	Valimotie 17, Helsinki, Finland	nimeline	1 500	100%	ostu-müügileping	16.01.01
				1 500	100%		