

31.05.2005

18

Kiina Iher
KONTROLLITUD

OÜ VAHKON

2004.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2004.a. lõpp 31.detsembril 2004.a.

Äriregistri kood	10143686
Aadress	Väike-Ameerika 8, Tallinn 10129
Telefon	6401020
Faks	6401019
Elektronpost	vahkon@vahkon.ee
Põhitegevusala	raamatupidamisteenused
Tegevjuht	Mare Veeremaa
Omandivorm	era

31.05.2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud	10
arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Võlad tarnijatele	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara	13
Lisa 6. Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7. Kapitali - ja kasutusrent	14
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade lõikes	14
Lisa 9. Muud äritulud	14
Lisa 10. Muud ärikulud	14
Lisa 11. Potentsiaalsed kohustused	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	17
OÜ Vahkon osanike nimekiri	18



31.05.2005

TEGEVUSARUANNE

OÜ Vahkon alustas majandustegevust 1997. aasta mais.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine ning majanduskonsultatsioonid ja -analüüs.

2004. aastal kasvas netokäive 15% võrreldes eelmise aastaga olles 1 011 068 krooni, sama näitaja 2003.aastal oli 861686 krooni. Ettevõtte klientideks on Eestis registreeritud äriühingud ning teenuseid osutati Eestis.

OÜ Vahkonil on neli töötajat, töötasu arvestati 2004. majandusaastal 485 387 krooni, s.h juhataja töötasu oli 155 399 krooni.

2004.aastal võeti raamatupidamisteenuste paremaks osutamiseks kasutusele uus palgaprogramm Merit Palk. Oluliseks sündmuseks kujunes äriühingule ka ootamatu tegevuskoha muutus, mis tõi kaasa planeerimata kulutusi.

2005. aastal on ettevõttel plaanis uuendada firma põhivara kaasajastades olemasolevaid arvuteid, samuti võtta kasutusele olemasolevate arvutiprogrammide uuemad versioonid. Välisfirmadele on plaanis hakata lisaks raamatupidamisteenuste pakkuma ka haldus- ja juhtimisteenust ning seeläbi luua uusi töökohti.



Mare Veeremaa
Juhatusesimees

31.05.2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

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

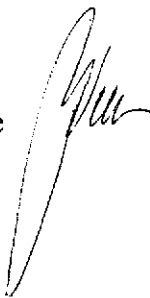
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 04.05.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine 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.

Juhatuse hinnangul on OÜ Vahkon jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Mare Veeremaa

juhatuse liige



04.05.2005



SISSE TULNUD

31.05.2005

Bilanss**AKTIVA**

(kroonides)	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	31 991	25 201
Ostjatelt laekumata arved	2	38 789	36 299
Kokku nõuded ostjate vastu		38 789	36 299
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		3 941	0
Kokku mitmesugused nõuded		3 941	0
Ettemaksed			
Ettemaksed tarnijatele		4 258	17
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		19 862	43 962
Kokku ettemaksed		24 120	43 979
Käibevara kokku		98 841	105 479
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinate ja seadmete (soetusmaksumuses)	5	86 310	124 362
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	5	50 210	61 172
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)	5	-79 485	-142 191
Immateriaalne põhivara	6	13 082	14 518
Kokku materiaalne põhivara		70 117	57 861
Põhivara kokku		70 117	57 861
AKTIVA KOKKU		168 958	163 340

PASSIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised kohustused			
Konverteeritavad võlakohustused	7	1 574	0
Kokku võlakohustused		1 574	0
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest			
Võlad tarnijatele	4	10 414	23 222
Maksuvõlad	3	42 576	38 228
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		35 024	40 351
Muud viitvõlad		21 788	13 194
Kokku viitvõlad		56 812	53 545
Lühiajalised kohustused kokku		111 376	114 995
Kohustused kokku		111 376	114 995

OMAKAPITAL

Osakapitali nimiväärtus	40 000	40 000
Kohustuslik reserv	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 345	2 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 237	2 065
Omakapital kokku	57 582	48 345
PASSIVA KOKKU	168 958	163 340

OÜ Vahkon

2004.a majandusaasta aruanne
9.1.05.05

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

Äritulud	Lisad	2 004	2 003
Müügitulu	8	1 011 068	861 686
Muud äritulud	9	70	2
Kokku äritulud		1 011 138	861 688
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		138 078	141 020
Mitmesuguse tegevuskulud		191 341	149 701
Tööjõukulud		645 564	583 221
Palgakulu		485 387	438 512
Sotsiaalmaksud		160 177	144 709
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	15 750	13 238
Muud ärikulud	10	1 758	3 552
Kokku ärikulud		992 491	890 732
Ärikasum (-kahjum)		18 647	-29 044
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		9 410	8 905
Muud finantstulud ja -kulud		0	40 014
Kokku finantstulud ja -kulud		-9 410	31 109
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		9 237	2 065
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		9 237	2 065

OÜ Vahkon

31.05.2005
2004.a.majandusaasta aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aažio	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2002	40 000		4 000	-3 366	5 646	46 280
Eelmiste perioodide kasum				5 646	-5 646	
Aruandeperioodi puhaskasum					2 065	
Saldo 31.12.2003	40 000	0	4 000	2 280	2 065	48 345
Korrigeeritud saldo 31.12.2003	40 000	0	4 000	2 280	2 065	48 345
Aruandeperioodi puhaskasum					9 237	
Eelmiste perioodide kasum				2 065	-2 065	
Saldo 31.12.2004	40 000	0	4 000	4 345	9 237	57 582

Põhikirja kohaselt on OÜ Vahkon miinimumkapital 40000 krooni ja maksimumkapital 160000 krooni. Majandusaasta kasum oli 9237 krooni ja omakapital kokku 57582 krooni.

91 05 7025

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		18 647	-29 044
Korrigeerimised (+/-)			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	15 750	13 238
Nõuded ostjate vastu (+/-)	2	-2 490	14 637
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		6 684	-4 025
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		24 100	10 024
Võlgnevus tarnijatele (+/-)	4	-17 049	-13 598
Kokku rahavood äritegevusest		45 642	-8 768
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-29 442	-23 000
Muud		0	40 000
Saadud intressid		0	14
Makstud intresse		-9 410	-8 905
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-38 852	8 109
Rahavood kokku		6 790	-659
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	25 201	25 860
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	31 991	25 201



31.05.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Vahkon 2004 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Vahkon kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Masinad ja Seadmed	20%	5 aastat
Muu inventar	20%	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

31.05.2005

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara kasulik eluiga on 3-10 aasta

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 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 11.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

31.05.2005

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.



Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	20 612	7 431
Pangakontod EEK	11 379	17 770
Kokku	31 991	25 201

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 38789 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3k.-1 aasta	Kokku
15241.	13062	3359	7127	38789

Lisa 3. Maksunõuded ja-kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.04.		31.12.03.	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	17164	0	18777
Üksikisiku tulumaks	0	9563	0	7699
Sotsiaalmaks	0	14922	0	11240
Töötuskindlustuse makse	0	572	0	508
Ettevõtte tulumaks	30	0	0	4
Pensionikindlustus makse	0	385	0	0
Kokku	30	42606	0	38228

Majandusaruandes on 2004 aasta maksunõue ja kohustused saldeeritud ja kajastatud bilansikirjel maksuvõlana summas 42576 krooni.

Lisa 4. Võlad tarnijatele

Äriühing on võlgu tarnijatele summas 10414 krooni, kõik võlad on aegumata. Bilansikirjel on kajastatud võlad tarnijatele "lühiajalised kohustused".



31.05.2005

OÜ Vahkon

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003		124 362	61 172		185 534
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2003	0	124 362	61 172	0	185 534
Lisandumised äriühenduste kaudu					0
Soetused		29 442	0		29 442
sh lisandunud kaoitalirendiga		7 740			7 740
Mahakandmised		-67 494	-10 962		-78 456
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	0	86 310	50 210	0	136 520

Akumuleeritud kulum ja allahindlused

Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003		115 128	27 063		142 191
Korrigeeritud akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	0	115 128	27 063	0	142 191
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		11 150	4 600		15 750
Müük ja mahakandmised		-67 494	-10 962		-78 456
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	0	58 784	20 701	0	79 485

Jääkväärtus

Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2003	0	9 234	34 109	0	43 343
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	0	27 526	29 509	0	57 035

Täielikult amortiseerunud põhivara (0 -jääkväärtusega) oli äriühingul arvel seisuga 31.12.2003 summas 76185 krooni ja seisuga 31.12.2004.a. summas 40709 krooni.

Majandusaastal kanti maha masinad ja seadmed summas 67494 krooni ja inventar summas 10962 krooni. Samas soetati põhivara maksumuses 29442 krooni (masinad ja seadmed)

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. 2004 aastal on kulumit arvestatud summas 15750 krooni.

Lisa 6. Immateriaalne põhivara

(kroonides)

Immateriaalne põhivara oli majandusaasta algul arvel summas 14518 krooni. Majandusaastal soetati arvuti tarkvara summas 8250 krooni ja arvestati amortisatsiooni summas 9686 krooni.

Aasta lõpul on immateriaalne tarkvara arvel jääkväärtuses summas 13082 krooni.

Immateriaalse tarkvarana on kasutusel arvuti programmid ja süsteemid.

31.05.2005

Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik**Kapitalirent**

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2004	1 574	1 574
sh makseperiood alla 1 aasta	1 574	1 574
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	3 426	3 426
Aruandeperioodil makstud intressid	1 600	1 600
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	

Äriühingul oli sõlmitud kapitalirendileping AS Haberst Infraga aastaks telefoni keskjaama Tipnett 1810 osas. Rendileping lõpeb 2005.a. märtsis.

Kasutusrent

Äriühingul on sõlmitud Hansa Liising Eesti AS-ga kasutusrendi leping sõiduautole Toyota Avansis. Kasutusrendi leping on sõlmitud 5 aastaks. Majandusaastal tasuti rendi põhimakseid summas 36194 krooni.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2004	2003
Raamatupidamisteenused Eestis	1011068	861686
KOKKU	1011068	861686

Lisa 9. Muud äritulud

(kroonides)

	2004	2003
Muud äritulud	70	2
KOKKU	70	2

Lisa 10. Muud ärikulud

(kroonides)

	2004	2003
Tasutud MKS viivised	1758	3549
Muud ärikulud	0	3
KOKKU	1758	3552

31.05.2005

Lisa 11. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 13582 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3260 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 10322 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvetamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.



31.05.2005

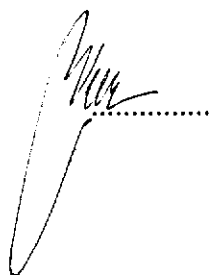
Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 4345
2004. aasta puhaskasum 9237

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 13582

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 13582

Mare Veeremaa juhatuse liige



04.05.2005



OÜ Vahkon

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
2004.a. majandusaasta aruanne

31.05.2005

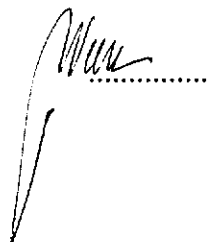
Juhatuses allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Vahkon juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Mare Veeremaa

juhatuse liige



04.05.2005

31.05.2005

OÜ VAHKON OSANIKE NIMEKIRI

Mare Veeremaa isikukood:45906090307	1 osa nimiväärtus	16000 kr.
Liina Kabel iskukood:46904070213	1 osa nimiväärtus	12000 kr.
Ene Rahula isikukood:46703050250	1 osa nimiväärtus	12000 kr.

