

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

registrikood: 10177426

tänava/talu nimi, Rakvere 5a

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41531

telefon: +372 3370571

faks: +372 3370528

e-posti aadress: info@audest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

AUDEST AUDIITORTEENUSTE Osaühing on OÜ-ga AUDEST tihedalt seotud äriühing, aktsiaseltsi ja osaühingu aktsionäride ja osanike koosseisud ning samuti nende osalused langevad täielikult kokku, juhatuste koosseisud langevad valdavas osas kokku.

AUDEST AUDIITORTEENUSTE Osaühing on asutatud AS-i AUDEST aktsionäride poolt 1999. aastal jõustunud Audiitortevuse seaduse nõuete täitmise eesmärgil. Alates 1993.aastast audiitorteenuste osutamine oli AS-i AUDEST peamiseks tegevusalaks, pärast AUDEST AUDIITORTEENUSTE Osaühingu asutamist kokkuleppel AS-ga AUDEST ja klientidega osaühing võttis aktsiaseltsilt kõik tol ajal kehtinud audiitorteenuste osutamise lepinguid üle ning audiitorteenuste osutamine jätkatakse siiani osaühingu raames.

AUDEST AUDIITORTEENUSTE Osaühing (mille ainutegevusena on audit) on registreeritud audiitorühinguna Audiitortevuse seaduse mõistes Audiitor Järelevalve Nõukogu poolt peetavas audiitorettevõtjate registris (tegevusloa number 21).

Tegevuse teostamiseks kasutab osaühing OÜ-gu AUDEST infrastruktuuri (s.h. töötajaid) ning maksab selle eest tasu aktsiaseltsi üldkulude osaliseks katmiseks. Samuti OÜ AUDEST korraldab AUDEST AUDIITORTEENUSTE Osaühingu huvides personaalitööd, turustustööd, investeerimispoliitikat, osutab osaühingule raamatupidamisteenusi, õigusabi, korraldab asjaajamist.

AUDEST AUDIITORTEENUSTE Osaühingu raames auditiga tegelevate inimeste arv on 9 inimest, s.h. 4 vannutatud audiitorit ja 5 assistenti.

Osaühingul oli 3-liikmeline juhatus. Juhatuse liikme tasu maksti välja üldsummas 3 758 eurot. Osaühing ei oma palgalisi töötajaid ega maksta töötasu välja. Kõik vajalikud investeeringud teostatakse OÜ AUDEST raames.

AUDEST AUDIITORTEENUSTE Osaühing tegutseb peamiselt Ida-Virumaa audiitorteenuste turul, mille juures klientideks on väikesed, keskmised ja suured äriühingud, kohalikud omavalitsusüksused ning ärilisi eesmäärke mittetaotlevad juriidilised isikud (sihtasutused, mittetulundusühingud). Vähesel määral tegutseb osaühing AS-i AUDEST Tallinna filiaali kaudu ka Tallinna ja Harjumaa audiitorteenuste turul, mille juures klientideks on väikese ja keskmise tegevusmastaabiga äriühingud.

Audiitorteenuste realiseerimise aastakäive moodustas 82,4 tuhat euro (eelmisel majandusaastal 84,3 tuhat euro), vähenemine on tingitud Eesti majanduskeskkonna tervikuna halvenemisest. Kasum moodustas 8,4 tuhat euro (eelmisel majandusaastal oli 6,3 tuhat euro).

Järgnevaks majandusaastaks arenguväljaminekuid ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 303	22 074	2
Nõuded ja ettemaksed	51 959	43 307	3
Kokku käibevara	75 262	65 381	
Kokku varad	75 262	65 381	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 212	15 698	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 212	15 698	
Kokku kohustused	17 212	15 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 623	29 318	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 367	6 305	
Kokku omakapital	58 050	49 683	
Kokku kohustused ja omakapital	75 262	65 381	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Müügitulu	82 393	84 341	10
Muud äritulud	5	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 915	-67 472	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 362	-3 291	12
Tööjõukulud	-3 758	-3 876	13
Ärikasum (kahjum)	8 363	9 702	
Finantstulud ja -kulud	4	1	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 367	9 703	
Tulumaks	0	-3 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 367	6 305	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	100 891	105 292	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-95 670	-88 906	
Väljamaksed töötajatele	-3 996	-3 762	
Kokku rahavood äritegevusest	1 225	12 624	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-5 113	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 208	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-7 321	
Kokku rahavood	1 229	5 303	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 074	16 770	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 229	5 303	
Valuutakursside muutuste mõju	0	1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 303	22 074	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	12 782	639	42 740	56 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 305	6 305
Makstud dividendid			-12 783	-12 783
Muutused reservides		639	-639	0
30.06.2011	12 782	1 278	35 623	49 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 367	8 367
30.06.2012	12 782	1 278	43 990	58 050

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OÜ 01.07.2011-30.06.2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, mis on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OÜ kasutab koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURODES.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades otsest meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäolisest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku eaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 euro. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekute. Omatarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid.

Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas neto realiseerimismaksumuses.

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastas

Arvutitehnika Lineaarne 20%

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Pikaajaliste kohustusena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemusest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Seotud osapooled

Osapool on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Audest Audiitorteenuste OÜ omab seotud osapooltena:

- OÜ AUDEST, äriühing, kelle osanikeks ja juhatuse liikmeteks on Audest Audiitorteenuste OÜ osanikud ja juhatuse liikmed.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usadusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva (30.06.2012.a.) ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades ja tegevusaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Arvelduskontod	23 303	22 074
Kokku raha	23 303	22 074

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 530	9 096	4
Ostjatelt laekumata arved	7 530	9 096	
Muud nõuded	44 429	34 211	6
Nõuded osanike kontrolli all olevate teiste äriühingute vastu	44 137	34 211	
Arvestatud käibemaks ettemaksest	292	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 959	43 307	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Ostjatelt laekumata arved	7 530	9 096
Kokku nõuded ostjate vastu	7 530	9 096

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	128	105
Sotsiaalmaks	201	164
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	329	269

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded osanike kontrolli all olevate teiste äriühingute vastu	44 137	44 137		
Arvestatud käibemaks ettemaksest	292	292		
Kokku muud nõuded	44 429	44 429		

	30.06.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded osanike kontrolli all olevate teiste äriühingute vastu	34 211	34 211		
Kokku muud nõuded	34 211	34 211		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	569	867	8
Maksuvõlad	329	269	5
Muud võlad	14 562	14 562	9
Dividendivõlad	11 504	11 504	
Tulumaksukohustus välja maksmata dividendidelt	3 058	3 058	
Saadud ettemaksed	1 752	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 212	15 698	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Võlad juhatuse liikme tasu osas	338	515
Maksude viitvõlad		
s.h. kinnipeetud tulumaks	90	137
sotsiaalmaks	141	215
Kokku võlad töövõtjatele	569	867

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	30.06.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	11 504	11 504		
Tulumaksukohustus väljamaksmata dividendidelt	3 058	3 058		
Kokku muud võlad	14 562	14 562		

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	11 504	11 504		
Tulumaksukohustus väljamaksmata dividendidelt	3 058	3 058		
Kokku muud võlad	14 562	14 562		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 393	84 341
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 393	84 341
Kokku müügitulu	82 393	84 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auditeerimine	75 023	77 847
Ülevaatus	5 230	4 243
Muud kindlustandvad audiitorteenused	1 000	256
Seonduvad teenused	540	0
Muu äritegevus		
s.h. finantsnõustamine	600	0
muu nõustamine	0	127
Muu tegevus		
s.h. siseaudiit	0	1 868
Kokku müügitulu	82 393	84 341

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
OÜ AUDEST üldkulude osaline hüvitamine	-65 915	-67 472
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 915	-67 472

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Side-, koolitus-, ja lähetuskulud	-847	-755
Tegevusloamaks	-823	-1 148
Hankeinfo teenused	-544	0
Audiitori vastutuskinnlustus	-443	-757
Audiitorkogu liikmemaks	-256	-256
Notariteenused	-97	0
Lootusetu nõuded	-1 304	-345
Muud	-48	-30
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 362	-3 291

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühing ei oma palgalisi töötajaid ega maksta töötasu välja.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-9
Muud finantstulud ja -kulud	4	10
Kokku finantstulud ja -kulud	4	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012	30.06.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 138	34 211

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud			0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 915	67 472	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Arvestatud tasu	2 826	2 914
Arvestatud sotsiaalmaks	932	962

Aruande digitaalallkirjad

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING (registrikood: 10177426) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Juhatuse ainuliige	27.12.2012
TATJANA MINZATOVA	Juhatuse liige	30.12.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 367
Kokku	43 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 990
Kokku	43 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	82393	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Petr Kiselev	36108072264		6391 EUR
Juri Nedaškovski	36310302214		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370571
Faks	+372 3370528
E-posti aadress	info@audest.ee