

MODERATO A & M oü

Majandusaasta aruanne 2003

Majandusaasta algus	1. jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2003

Ärinimi	Moderato A & M OÜ
Äriregistri kood	10083808
Juriidiline aadress	Jalaka 4, 80011 Pärnu linn
Sidevahendid	Tel 44 31 284 Faks 44 71 844 e-post don@moderato.ee
Põhitegevusala	arvutite ja tarkvara müük, hooldus
Juhataja	Donald Agasild
Audiitorkontroll	Ei teostatud

Lisatud dokumendid

Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine	13
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 4. Saadud laenud.....	13
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele.....	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Osanike nimekiri	16

Tegevusaruanne

Osaühing Moderato A&M jätkas 2003.a. oma põhitegevusega, s.t. arvutite ja tarkvara müük, hooldus. Muude põhikirjas fikseeritud tegevusaladega ei tegeldud.

2003. aastal oli osaühingu Moderato A&M käive 3 883,5 tuhat krooni, mis on 26,04% vähem kui 2002.a. Majandustegevusest saadi kahjumit 316,9 tuhat krooni.

2003 Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 13,5 tuhat krooni. Suuremaks investeeringuks oli kontorimööbli ost.

Töölepingu alusel oli osaühingus keskmiselt 7 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 444,7 tuhat krooni sh. juhatuse liikmele (ka. tegevjuhid) 144,2 tuhat krooni.

Ettevõtte juhatuse liikmetele juhatuse töös osalemise eest tasusid ei makstud.

OÜ Moderato A&M põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samal tegevusalal ja tuua firma kahjumist välja.

Donald Agasild

juhatuse liige2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Moderato A & M OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Moderato A & M OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Moderato A & M OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Donald Agasild 2004
(juhatuse liige)

RAAMATUPIDAMISBILANSS

KROONIDES

	perioodi lõpul 31.12.2003	perioodi algul 01.01.2003
AKTIVA		
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	145 438	172 111
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	139 411	245 138
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)	0	-19 511
Kokku:	139 411	225 627
Muud nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	0	540
Kokku:	0	540
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 3 0	5 037
Tulevaste perioodide kulud	21 344	16 751
Kokku:	21 344	21 788
Varud		
Müügiks ostetud kaubad	296 658	340 437
Kokku:	296 658	340 437
KÄIBEVARA KOKKU	602 851	760 503
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara	Lisa 2	
Masinaid ja seadmeid (soetusmaksumuses)	265 019	265 019
Muu materiaalne põhivara (soet. m)	85 407	71 848
Akum.põhivara kulum (miinus)	-328 205	-283 882
Kokku:	22 221	52 985
PÕHIVARA KOKKU	22 221	52 985
AKTIVA KOKKU	625 072	813 488

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED****Võlakohustused**

Lisa 4

Lühiajalised laenud ja võlakirjad	167 768	0
Konverteeritavad võlakohustused	45 000	0
Kokku:	212 768	0

Ostjate(tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest

0 332

Võlad tarnijatele

189 048 274 558

Maksuvõlad

Lisa 3

44 183 32 080

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele	45 405	55 948
--------------------	--------	--------

Kokku: 45 405 55 948

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

491 404 362 918

OMAKAPITAL**Osakapital nimiväärtuses**

Aktsiakapital / osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Osade arv	2	2

Reservid

Kohustuslik reservkapital	6 495	6 495
---------------------------	-------	-------

Kokku 6 495 6 495

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

344 075 464 426

Aruandeaasta kasum (kahjum)

-316 902 -120 351

OMAKAPITAL KOKKU

133 668 450 570

PASSIVA KOKKU

625 072 813 488

KASUMIARUANNE

KROONIDES

		Aruande perioodil 01.01.2003 31.12.2003	Eelmisel perioodil 01.01.2002 31.12.2002
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 5	3 883 522	5 250 205
Muud äritulud		5 061	26 366
ÄRITULUD KOKKU		3 888 583	5 276 571
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		3 362 600	3 876 629
Muud tegevuskulud		367 816	954 690
Tööjõukulud		444 753	469 993
s.h. a) palgakulu		333 147	353 439
b) sotsiaalmaksud		111 606	116 554
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 2	44 323	94 596
Muud ärikulud		2 916	1
ÄRIKULUD KOKKU		4 222 408	5 395 909
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-333 825	-119 338
Finantstulud ja -kulud			
d) intressikulud		-2 589	0
f) muud finantstulud ja -kulud		19 512	-1 013
Kokku:		16 923	-1 013
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-316 902	-120 351
KASUM (KAHJUM)			
ENNE TULUMAKSUSTAMIST		-316 902	-120 351
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-316 902	-120 351

juhatuse liige2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

KROONIDES

		2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-333 825	-120 351
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 2	44 323	94 596
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto		0	-26 366
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		106 711	156 788
Varude muutus		43 779	-225 428
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-84 282	27 869
Makstud intressid		-2 588	0
Kokku rahavood äritegevusest		-225 882	-92 892
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	Lisa 2	-13 559	-36 051
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	Lisa 2	0	149 966
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-13 559	113 915
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	Lisa 4	245 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	Lisa 4	-32 232	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		212 768	0
RAHAVOOD KOKKU		-26 673	21 023
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		172 111	151 088
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-26 673	21 023
Valuutakursside muutuste mõju		0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		145 438	172 111

juhatuse liige2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

KROONIDES

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Elmiste per. Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	100 000	6 495	438 678	25 748	570 921
Eelmise perioodi kasum/-kahjum	0	0	25 748	-25 748	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	-120 351	-120 351
Saldo 31.12.2002	100 000	6 495	464 426	-120 351	450 570
Eelmise perioodi kasum/-kahjum	0	0	-120 351	120 351	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	-316 902	-316 902
Saldo 31.12.2003	100 000	6 495	344 075	-316 902	133 668

juhatuse liige2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Moderato A & M OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

Moderato A & M OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud 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 aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Ettemakstud perioodide kulud

Ettemakstud perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgneval majandusaastal.

Varud

Varudeks on materiaalsed kaubavarud ettevõtte ladudes, lõpetamata toodangu jäägid ja kaubad müügisaalis.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või netto realiseerimismaksumus. Erandiks on varade jäägid, mille soetusmaksumus bilansikuupäeva seisuga ületas eeldatavat netto realiseerimismaksumust. Nimetatud varad on esitatud eeldatavas netto realiseerimismaksumuses ning maksumuse vahe on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

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.

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	40%	3 aastat
Muu põhivara ja inventar	40%	3 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.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks tingimustest:

- 1) Rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või perioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et peaks tegema lisanduvaid väljamakseid
- 2) Renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Kohustused

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hiljem kui üks aasta. Kõik ülejäänud kohustused on loetud lühiajalisteks. Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on esitatud bilansis.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 16.06.2004 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.

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja põhivara	Kokku
Jääk 01.01.2003	265 019	71 848	339 867
Akum.kulum 01.01.2003	242 072	41 810	283 882
Sissetulek	0	13 559	13 559
soetamine	0	13 559	13 559
Väljaminekud	0	0	0
müük	0	0	0
Majandusaasta kulum	20 056	24 267	44 323
Jääk 31.12.2003	265 019	85 407	350 426
Akum.kulum 31.12.2003	262 128	66 077	328 205
Summa jääkmaksumuses	2 891	19 330	22 221

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

	31.12.2003		01.01.2003	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	21 196	5 037	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 507	0	10 877
Sotsiaalmaks	0	14 520	0	20 032
Töötuskindlustusmakse	0	660	0	913
Kogumispensioni makse	0	300	0	258
Kokku	0	44 183	5 037	23 080

Lisa 4. Saadud laenud

(kroonides)

Lühiajalised laenud

Kellelt saadud	Tasumata jääk 31.12.2002	saadud 2003	Tagastatud 2003	Tasumata jääk 31.12.2003
1. Ühispanga käibelaen	0	200 000	32 232	167 768
2. Donald Agasild- omanik	0	45 000	0	45 000
Kokku	0	245 000	32 232	212 768

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2003	%	2002	%
Kauba-teenuste müük Eestis	3 791 842	97,64%	5 250 205	100%
Ruumide rent	91 680	2,36%		
Kokku	3 883 522	100%	5 250 205	100%

juhatuse liige2004

Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Moderato A & M 2003. majandusaasta aruande , mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 16.06.2004.a. otsusega, allkirjastame.

Majandusaasta aruanne koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest ning juhatuse ettepanekust kasumi jaotamise kohta.

Juhatus:

Donald Agasild (juhatuse liige)			2004
------------------------------------	-------	-------	------

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	344 075
2003. aasta puhaskasum	-316 902
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003	27 173
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	0
Osakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel	0
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	27 173

OÜ Moderato A & M juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepanekul kasumit mitte jaotada, kuna aruandeaasta lõppes kahjumiga.

Donald Agasild			2004
(juhatuse liige)			

Osanike nimekiri

OÜ Moderato A & M omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (16.06.2004) seisuga oli alljärgnev:

Nimi	Isiku- või registrikood	Aadress	Osa nimiväärtus	Häälte arv
1.Donald Agasild	36409074217	Metsa 14 – 75, Pärnu linn	90 000.-	90
2. Marek Mäekask	37108244229	Mai 10 – 82, Pärnu linn	10 000.-	10

Donald Agasild
(juhatuse liige)

.....

.....

2004

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Moderato A & M (registrikood: 10083808) 01.01.2003 - 31.12.2003 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Donald Agasild (juhatuse liige (juhataja))

Kinnitanud

17.06.2004