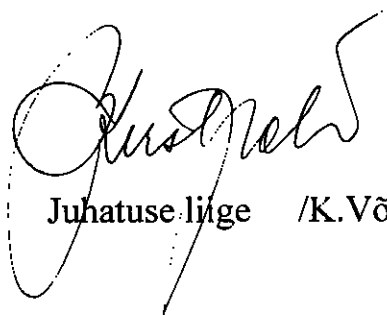


OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus

Majandusaasta aruanne

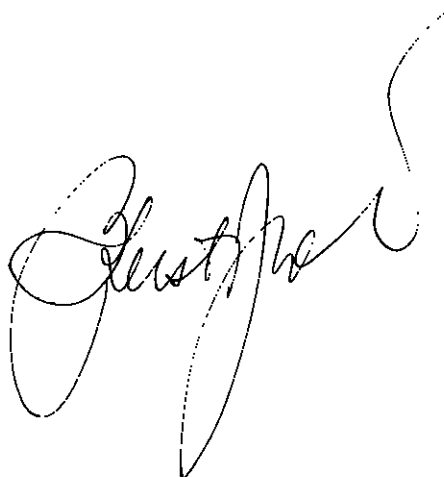
Äriniimi	OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus
Äriregistri kood	10896977
Aadress	Mureli 3, 41535 Jõhvi
Telefon	3352137, 5055063
Faks	3352137
Elektronpost	kursused@hotmail.ee
Kodulehekülg	<u>www.ida-virumaa.ee/kvkoolitus</u>
Põhitegevusala	täienduskoolitus, keeleõpe
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Juhatuse liige	Kersti Võlu



Juhatuse liige /K.Võlu/

SISUKORD

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD	3
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
KASUMIARUANNE	5
BILANSS	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9-10
Lisa 2 Realiseerimise netokäive	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Maksuvõlad	11
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	11
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	12
OSANIKE NIMEKIRI JA ALLKIRI	13

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'Gustav' followed by a flourish.

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

Jõhvis, 29.juunil 2004

Juhatus on koostanud OÜ Kersti Võlu Koolituskeskuse majandusaasta aruande, mis koosneb juhatuse deklaratsioonist ,tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

2003. a. majandusaasta aruande kinnitas üldkoosolek 29.juunil 2004.a.



Juhatuses liige

Kersti Võlu

Tegevusaruanne

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond 92/1
SISSE TULNUD nr 12345
"12.03.2004"

MONIKA PAASMÄE
registrikohtunik

Sissejuhatus

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus alustas oma tegevust 2003.aastal. Põhitegevuseks on täiendkoolitus ja keeleõpe. Ärotegevuse elavdamisele aitas vaieldamatult kaasa Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse (Leping nr 244 ERDA/IVDA 129/I-V 18.03.2003) poolt eraldatud stardiabitoetus summas 100000 EEK koolituskeskuse ruumide renoveerimistöödeks.

Investeeringud

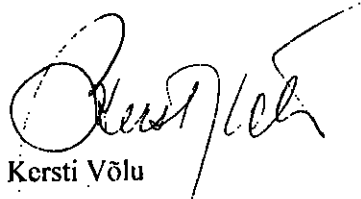
Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse. Suuremateks investeeringuteks olid koolituskeskuse ruumide renoveerimine.

Personal

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskuse keskmine töötajate arv põhikohaga oli 1 töötaja, kelle palk oli 972 krooni, töötavõõrtulepingu alusel töötas keskmiselt 60 inimest, kelle palgaks oli kokku 163904 krooni.
Juhatusel liikmetele hüvitist ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata oma põhitegevusaladel ning täiustada ja laiendada oma tegevusalasid uutele sihtgruppidele. Samuti on eesmärgiks firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.



Kersti Võlu
Juhtuise liige

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

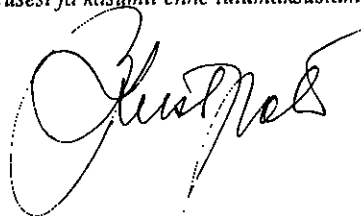
KASUMIARUANNE

kroonides

Skeem 1

	Lisad	2003.a.	2002.a.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive		854357	
Muud äritulud			
Äritulud kokku		854357	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		344898	509
Mitiesugused tegevuskulud			
Valvekulud		8169	
Soojusenergia		2201	
Telefon		21435	
Bürootarbed		19085	
Raamatud, ajalehed jm. trükised		3699	
Ruumide sisustus		28195	
Büroomasinad, olmetehnika		15724	
Juriidilised kulud		25	
Reklaam		22340	
Hooldus		300	
Jooksev remont		145315	
Jooksev remont, tehnohooldus		2463	
Hooldusvahendid		1594	
Isikliku sõiduauto kasutamise kulud		11961	
Panga teenustasud		1234	
Muud tegevuskulud		6400	
Tööjõu kulud			
Palgakulu		164876	
Sotsiaalmaksud		55238	
Tööjõu kulud kokku		220114	
Kulum		8000	
Muud ärikulud		1494	
Ärikulud kokku		864646	509
Ärikasum [-kahjum]		-10289	-509
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		30	
Finantstulud kokku		30	
Finantskulud			
Intressikulud		0	
Finantskulud kokku		0	
Aruandeaasta puhaskasum [-kahjum]¹		-10258	-509

¹ Kuna ettevõtte ei ole erakorralisi tulusid ja kulusid ning puudub ka tulumaksukulu, siis ei ole käesolevas kasumiaruandes välja toodud kasumit majandustegevusest ja kasumit enne tulumaksustamist, kuna summaliselt on need võrdsed puhaskasumiga.



BILANSS

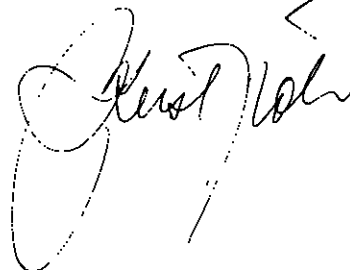
kroonides

	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1067690	
Nõuded ostjate vastu (neto)		17158	
<i>Sh. Nõuded ostjate vastu</i>		17158	
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded</i>			
Muud lühiajalised nõuded		40000	
<i>Sh. Deposiidid</i>		40000	
Käibevara kokku		163927	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
<i>Maa ja ehitised</i>			40000
<i>Masinate ja seadmed</i>		40000	
<i>Akumuleeritud põhivara kulum</i>		-8000	
Materiaalne põhivara kokku		32000	40000
Põhivara kokku		32000	40000
VARAD KOKKU		195927	40000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajalise pangalaenu lühiajaline osa		46500	
Eraisiku laen		26148	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		3687	
Võlad hankijatele		40634	
Maksuvõlad		49725	509
Viitvõlad		4388	
<i>Sh. Võlad töövõtjatele</i>			
Lühiajalised kohustused kokku		166694	509
KOHUSTUSED KOKKU		166694	509
Omakapital			
Aktiivkapital		40000	40000
Aazio			
Reservkapital			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-509	
Aruandeaasta kasum <i>[kahjum]</i>		-10258	-509
OMAKAPITAL KOKKU		29233	39491
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		195927	40000

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

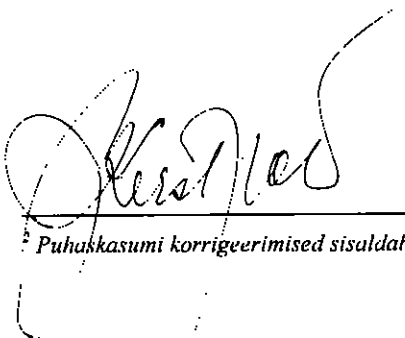
	Omakapital	Aazio	Reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
31.12.2002	40000			-509	39491
Reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	-10258	-10258
31.12.2002	40000	0	0	-10767	29233



RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

	Lisad	2003.a.	2002.a.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta ärikasum		10258	509
Puhaskasumi korrigeerimised ²		-8000	
Muutus äritegevusega seotud nõuetes		17158	
Muutus muudes lühiajalistes nõuetes		40000	
Muutus maksude ettemaksetes ja tagasinõuetes		-46500	
Muutus hankijate tasumata arvetes		-3687	
Muutus maksuvõlgades		-40634	
Muutus viitvõlgnevuses		-49217	-509
Kokku rahavood äritegevusest		-80622	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Põhivara ost			40000
Makstud laenu			
Mittekonverteeritavad võlakohustused			
Makstud intresse			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest			40000
Omakapitali muutus			-40000
Rahavood kokku		-80622	0



² Puhaskasumi korrigeerimised sisaldab põhivara amortisatsiooni ja saadud intresse.

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1. Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvates summadest.

Materiaalne põhivara ja kulum

Materiaalse põhivarana arvestatakse vara, mille kasutusiga on üle kahe aasta ja soetusmaksumus üle 5000 krooni. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm aastas on määratud igale põhivara objektile lähtuvalt kasulikust tööeest. Kasutatud on järgmisi amortisatsiooni määrasid :

Hooned	8%
Masinad ja seadmed	20 %

Aruandeperoodil põhivarade ümberhindlust ei toimunud.

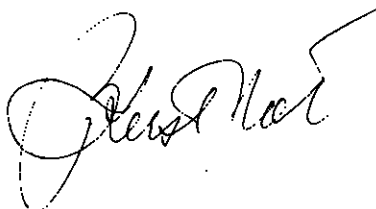
Materiaalse vara väheväärtuslikke objekte, mille maksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100 % - liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustused

Lühiaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on varem kui üks aasta peale bilansipäeva. Materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused on esitatud bilansis. Puhkusereserv on bilansis arvele võetud kohustusena viitvõlgade koosseisus.

Kohustuslik reservkapital

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



Tulude ja kulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Lisa 2 Realiseerimise netokäive

kroonides

Realiseerimise netokäive	31.12.2003	31.12.2002
Tulud teenuste müügist Eestis	854357	0
Realiseerimise netokäive kokku	854357	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed

kroonides

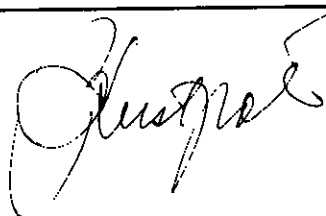
Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002
Töötuskindlustusmaksed	1	0
Maksude ettemaksed kokku	1	0

Maksuvõlgade osas vaata lisa 5 .

Lisa 4 Materiaalne põhivara

kroonides

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	40000		40000
Soetusmaksumus 31.12.2003	0		0
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	0		0
Arvestatud kulum	-8000		-8000
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-8000		-8000
Jääkmaksumus 31.12.2003	32000		32000



Lisa 5 Maksuvõlad

Maksuvõlgnevusi ettevõttel seisuga 31.12.2003.a ei ole.

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANENEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum : -509 krooni

- 2003.a. aruandeaasta kahjum -10258 krooni

Kahjum peale majandusaasta aruande kinnitamist
-10767 krooni

August 1855

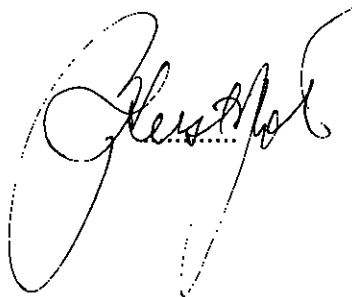
Juhatuse deklaratsioon

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hca raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kersti Võlu Koolituskeskuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kersti Võlu

juhatuse liige



29.06.2004

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus OSANIKE NIMEKIRI

29.06.2004.a. scisuga

Kersti Võlu

Isikukood

46301092217

Aadress

Mureli 3 Jõhvi linn

Osaku väärtus

40000

