

29-12-2003

Kaarti

10519393	Tallinn
Äriregistri kood	Linn või maakond

2003.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Majandusaasta 01.07.2002 - 30.06.2003

Ärinimi	OÜ AV-Esitlusvahendid
Aadress	Tulika 1-12 Tallinn

Tegevjuht	Margus Soots
	ees- ja perekonnanimi
	6509647
	6775806
	telefon
	faks

Põhitegevusala	Konverentsitehnika müük
Omandivorm	Era

Audiitorkontroll	Eerik Sniker
------------------	--------------

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9 10
Lisa 1. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 2. Ostjate lühiajaline võlgnevus	12
Lisa 3. Lühiajaline võlgnevus hankijatele	12
Lisa 4. Maksuvõlad	13
Lisa 5. Maksude ettemaksed	13
Lisa 6. Realiseerimise netokäive	13
2002.a. kasumi jaotamise otsus	14
Audiitori järeldusotsus	
Majandusaasta aruande allkirjad	



Juhatuse liige

29-12-2003

Tegevusaruanne

OÜ AV-Esitlusvahendid alustas tegevust 1999.aastal.
Peamiseks tegevusalaks on esitlustehnika müük Eesti Vabariigis.
Kaup ostetakse tootjate esindustelt ja maaletootjatelt Eestis.

2003.a. majandusaasta netokäive oli 1544365 krooni.
2003. majandusaastal erilisi sündmusi ei olnud, mis mõjutaks äritegevust.

2004.a. on plaanis jätkuvalt suurendada netokäivet, laiendada klientide võrku ja leida püsikliente.

Ettevõtte üheks peamiseks eesmärgiks on suurendada teenuste müügi osatähtsust ettevõtte käibest, pakkudes klientidele komplekseid lahendusi ruumide sisustamisel. Eesmärgiks on seadme müük koos lisateenustega näit. paigaldamine kliendi ruumides. Paigaldusteenuse ostame alltöövõtjatelt või teostame ise sõltuvalt majanduslikest kaalutlustest. Teenuste osutamiseks vajalike vahendite ostmiseks planeerime investeeringut suurusjärgus 20000.-. Samaselt eelnevate aastatega on ka aastal 2004 üks olulisemaid eesmärke ettevõtte parem tutvustamine internetis ja kodulehe jätkuv arendamine. Eesmärgiks on, et koduleht annab detailse ja alati ajakohase ülevaate pakutavatest toodetest nn. interneti kataloog. Interneti kataloog peaks andma ülevaate toodete tehniliste andmete ja hindade kohta ning sealt peaks leidma ka müüdavate toodete eestikeelsed kasutusjuhendid.



Margus Soots

Juhatuse esimees

29-12-2003

Juhatuse deklaratsioon

OÜ AV-Esitlusvahendid juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 30.06.2003 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 30.11.2003 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ja kavatsustest ning riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ AV-Esitlusvahendid jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a. aastaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 22.12.2003.a.



Margus Soots
Juhatuse esimees

RAAMATUPIDAMISBILANSS

29-12-2003

30. juuni 2003.a.

AKTIVA**I KÄIBEVARA**

	30.06.2003	30.06.2002
Kassa ja pangakontod	289462	73012
Ostjatelt laekumata arved lisa 2	107	5092
Muud lühiajalised nõuded	13347	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded lisa 5	8	24679
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1890	2311
Ostetud kaubad müügiks	0	19699
Ettemaksed hankijatele	1781	0
<i>Käibevara kokku</i>	306595	124793

II PÕHIVARA

Masinad ja seadmed lisa 1	72000	72000
Inventar, tööriistad, sisseseade jm lisa 1	33208	33208
Akumuleeritud põhivara kulum	-72186	-51144
<i>Põhivara kokku</i>	33022	54064

AKTIVA KOKKU**339617****178857****PASSIVA****III LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	87499	0
Võlad hankijatele lisa 3	2752	2238
Maksuvõlad lisa 4	7706	777
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	97957	3015

IV OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	40000	40000
Reservid	4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	50760	80036
Aruandeaasta kasum	146900	51806
<i>Omakapital kokku</i>	241660	175842

PASSIVA KOKKU**339617****178857**

29.12.2003

KASUMIARUANNE skeem 1
1.juuli 2002 - 30.juuni 2003

ÄRITULUD	2003	2002
Realiseerimise netokäive	1544365	1075181
<i>Äritulud kokku</i>	1544365	1075181

ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1174638	786043
Mitmesuguse tegevuskulud	201841	220207
Põhivara kulum	21042	17544
Muud ärikulud	320	322
<i>Ärikulud kokku</i>	1397841	1024116

ÄRIKASUM	146524	51065
-----------------	---------------	--------------

FINANTSTULUD		
Muud intressi- ja finantstulud	376	741
<i>Kokku finantstulud</i>	376	741

KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	146900	51806
---------------------------------	---------------	--------------

ARUANDEAASTA PUHASKASUM	146900	51806
--------------------------------	---------------	--------------



29.12.2003

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Omakapital kokku
2002.a. bilanss	40000	4000	80036	51806	175842
Aruandeaasta kasum				146900	x
Makstud dividendid			-81082		
2002.a. kasumi kanne			51806	-51806	x
2003.a. bilanss	40000	4000	50760	146900	241660

Selgitus tabeli juurde

Aruandeaasta lõpuks on osakapitali nimiväärtuses 40000 krooni,
mis jaguneb 1 osaks nimiväärtusega 40000 krooni osaku kohta.

Aruandeaasta kasum on 146900 krooni ja ja aruandeaasta lõpuks on omakapital
241660 krooni



Juhatuse liige

29-12-2003

Rahakäibe aruanne

Põhitegevuse rahakäive	2003	2002
Ärikasum	146524	51065
Korrigeerimine kulumiga	21042	17544
Klientide võlgnevuse muutus	92484	-51222
Varude muutus	19699	-19699
Tulevaste perioodide kulud	421	-139
Hankijatele võlgnevuse muutus	-1267	20559
Maksude ettemaksed	24671	-16084
Mitmesugused võlad	-13347	8512
Maksuvõlad	6929	777
<i>Rahajäägi muutus põhitegevusest</i>	297156	11313

Investeeringute rahakäive

Materiaalse põhivara soetus / müük (sh. ettemaksud)	0	-33208
Muud	376	741
<i>Rahajäägi muutus investeeringutest</i>	376	-32467

Finantstegevuse rahakäive

Makstud dividendid	-81082	0
<i>Rahajäägi muutus finantstegevusest</i>	-81082	0

Rahajäägi muutus kokku	216450	-21154
-------------------------------	---------------	---------------

Raha perioodi algul	73012	94166
---------------------	-------	-------

Raha perioodi lõpul	289462	73012
---------------------	--------	-------



29-12-2003

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

2003.aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 1995. aastal jõustunud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel. Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid

Nõuete hindamine

Bilansis kajastuvaid nõudeid on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 Eesti krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Kui materiaalse põhivara eeldatav realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste normide järgi:
masinad ja seadmed 20% aastas
transportvahendid 20% aastas
inventar 20% aastas
Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuludena.



29.12.2003

Kohustused

Kõik teadaolevad kohustused ja eraldised kajastatakse bilansis, kui nende suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata ning nende realiseerumine on tõenäoline. Pikaajalisena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid arvestatakse bilansiväliselt.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud. Teenuste müügitulud kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Hinnangute kasutamine

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatusest hinnangute andmist, mis mõjutavad firma varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil firma seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.



Lisa 1. Materiaalse põhivara liikumine

	Aasta alguseks	Sissetulek		Väljaminek		Aasta lõpuks	Sama jääkmak- sumuses
		Kokku	sh. ost	Kokku	sh. müük		
Materiaalne põhivara kokku	105208	0	0	0	0	105208	33022
sealhulgas:							
- masinad ja seadmed	72000	0	0	0	0	72000	9600
- inventar jm	33208	0	0	0	0	33208	23422

Selgitus tabeli juurde

Majandusaasta alguses oli põhivara 72000 krooni (jääkmaksumus 54064 kr.)

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kulumit on arvestatud antud majandusaastal 21042 krooni.



Juhatuse liige

29-12-2003

Lisa 2. Ostjate lühiajaline võlgnevus

	2003		2002	
	Klientide arv	Summa	Klientide arv	Summa
Klientide tasumata arved kokku	1	107	3	5092
sealhulgas tasumata:				
kuni 14 päeva	0	0	2	5000
kuni 30 päeva	0	0	1	92
üle 30 päeva	1	107	0	0

Lisa 3. Lühiajaline võlgnevus hankijatele

	2003		2002	
	Hankijate arv	Summa	Hankijate arv	Summa
Hankijatele tasumata arved kokku	4	2752	4	2238
sealhulgas tasumata:				
kuni 14 päeva	2	1706	3	2103
kuni 30 päeva	2	1046		
kuni 60 päeva	0	0	1	135



29.12.2003

Lisa 4. Maksuvõlad

	2003	2002
Käibemaks	6123	0
Sotsiaalmaks	885	435
Erisoodustuse tulumaks	698	342
Kokku	7706	777

Lisa 5. Maksude ettemaksed

	2003	2002
Käibemaks	0	24679
Erisood.tulum.intress	4	0
Sotsiaalmaksu intress	4	0
Kokku	8	24679

Lisa 6. Realiseerimise netokäive

	2003	2002
Realiseerimine Eestis	1544365	1075181
Kokku	1544365	1075181



29.12.2003

2003.a. kasumi jaotamise otsus

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2002.a. lõpus	71842
Makstud dividendi tulumaks	21082
2003. aruandeaasta kasum	146900
Dividendide maksmiseks	100000
Jaotamata kasum peale 2002.a. aruande kinnitamist	97660



Juhatuse liige

29-12-2003

**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OSAÜHING AV-ESITLUSVAHENDID
OSANIKE ÜLDKOOSOLEKULE**

Oleme auditeerinud OSAÜHING AV-ESITLUSVAHENDID 30.06.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta osaühingu juhatuse poolt koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Meie ülesanne on anda omapoolne hinnang nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime audiitorkontrolli kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega, saavutamaks piisavat kindlust, et aastaaruanne on koostatud korrektselt kõigis olulistes osades ning ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Meie audiitorkontroll hõlmas raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud algdokumentide ja muu tõestusmaterjali väljavõtetlik kontrolli. Auditeerimise käigus hinnati kriitiliselt ka kasutatud raamatupidamisprintsippe ning juhtkonna poolt tehtud arvestusi.

Arvame, et sooritatud audiitorkontroll annab piisava aluse meie arvamuse avaldamiseks osaühingu raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks 146900 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 30.06.2003.a. 339617 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OSAÜHING AV-ESITLUSVAHENDID majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 30.06.2003.a..

22.12.2003.a.

Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 218



E.Sniker

29 -12- 2003

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ AV-Esitlusvahendid juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 22.12.2003.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik Äriühingu juhatuse liikmed.



Margus Soots

juhatuse esimees

29 -12- 2003

Osanike nimekiri

Margus Soots

1 osa nimiväärtusega 40000 krooni

Isikukood 36804240229



Juhatuse liige