

OÜ Pacioli
Majandusaasta aruanne
01.10.2002-30.09.2003

SISSE TULEMUD

01.06.2004

132
Anne MAZURENKO

OÜ Pacioli
Aastaaruanne
01.10.2002-30.9.2003

OÜ Pacioli
19. november 2003
Dokument koosneb 12 leheküljest

OÜ Pacioli
Majandusaasta aruanne
01.10.2002-30.09.2003
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
01.10.2004

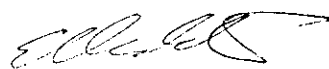
OÜ Pacioli

Majandusaasta aruanne

OÜ Pacioli põhitegevusaladeks on raamatupidamisteenused ja -nõustamine

Ärinimi:	OÜ Pacioli
Äriregistri kood:	10774197
Aadress:	Ahtri 10A, 10151 Tallinn
Telefon:	6 268 700
Faks:	6 268 777
Elektronpost:	pacioli@kpmg.ee
Majandusaasta algus:	01.10.2002
Majandusaasta lõpp:	30.09.2003
Tegevjuht:	Ester Vahtre
Audiitor:	Evi Proosa

Majandusaasta aruande koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Juhataja: 

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1. Raha ja pangakontod	9
Lisa 2. Maksuvõlad	9
Lisa 3. Tehingud seotud osapooltega	9
Lisa 4. Osaühingu osakapital	9
Lisa 5. Müügitulu	9
Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7. Tööjõukulud	10
Audiitori järeldusotsus	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Juhataja allkiri 2002/2003 majandusaasta aruandele	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on raamatupidamisteenused. 2002/2003 majandusaasta oli ettevõttele teine tegevusaasta. Täiendati tarkvara ja personali, kliendibaas ning teenuste valik suurenesid oluliselt.

Rakendati Taavi palga tarkvara, lisaks finantsraamatupidamisele alustasime klientidele ka palga-arvestus- ning haldusteenuse pakkumist. Meie raamatupidajad töötavad alates 2002/2003 majandus-aastast ka klientide tarkvara kasutades.

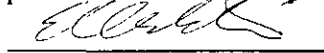
Ettevõtte käive oli 965 822 kr ning see kasvas võrreldes eelmise majandusaastaga 2,8 korda. Peamiselt osutati teenuseid Eestis registreeritud ettevõtetele ja välismaa äriühingute Eestis registreeritud filiaalidele.

Aruandeperioodil arvestatud palga kogusumma oli koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga 515 053 kr, juhatusel liikme preemia koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga 24 030 kr.

Aruandeperioodil oli ettevõttel 2 koosseisulist töötajat.

Järgmisel majandusaastal suunatakse investeeringud tarkvara soetamisse, personaliarendusse ja arvutisüsteemide kaasajastamisse.

Peame OÜ Pacioli arenguperspektiivi soodsaks. Eesti ühinemine Euroopa Liiduga kasvatab nõudmist heatasemelise raamatupidamisteenuse järgi ning koostöö KPMG Estonia juristide ja nõustajatega pakub uusi võimalusi kompleksteenuste arendamiseks.



Ester Vahtre
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaruanne

Juhatusel deklaratsioon

OÜ Pacioli juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 10 esitatud 2002/2003 majandus-aasta raamatupidamise aastaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse nõudeid ning rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaruanne kajastab OÜ Pacioli finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 19.11.2003, on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Pacioli on jätkuvalt tegutsev.



Ester Vahtre
Juhatusel liige

Bilanss

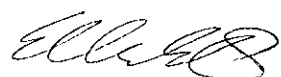
	30.09.2003	30.09.2002
AKTIVA		
Käibevara		
Raha ja pangakontod (lisa 1)	588 946	138 060
Ostjatelt laekumata arved	154 521	68 428
Viitlaekumised (intressid)	593	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	7 385	0
Käibevara kokku	751 445	206 488
AKTIVA KOKKU	751 445	206 488
PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
Hankijatele tasumata arved	0	2 395
Maksuvõlad (lisa 2)	136 563	40 963
Võlad töövõtjatele	93 071	28 448
Muud viitvõlad	38 050	0
Dividendivõlad (lisa 3)	67 105	0
Lühiajalised kohustused kokku	334 789	71 806
Omakapital (lisa 4)		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	23 577	0
Aruandeaasta kasum	349 079	94 682
Omakapital kokku	416 656	134 682
PASSIVA KOKKU	751 445	206 488

Juhataja: 

Kasumiaruanne

ÄRITULUD		2002/2003	2001/2002
Müügitulu	(lisa 5)	965 822	341 460
Äritulud kokku		965 822	341 460
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud	(lisa 6)	43 245	41 747
Tööjõukulud	(lisa 7)		
palgakulu		385 813	153 861
sotsiaalmaksud		129 240	51 494
Muud ärikulud		38 050	60
Ärikulud kokku		596 348	247 162
Ärikasum		369 474	94 298
FINANTSTULUD			
Intressitulu		3 182	384
Kasum enne tulumaksustamist		372 656	94 682
Tulumaks		23 577	0
Aruandeaasta puhaskasum		349 079	94 682

Juhataja:



Rahavoogude aruanne

	2002/2003	2001/2002
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	349 079	94 298
Ostjatelt laekumata arved	-86 093	-68 428
Muud viitlaekumised	-593	0
Tulevaste perioodide kulud	-7 385	0
Võlad hankijatele	-2 395	2 395
Maksuvõlad	95 600	40 963
Võlad töövõtjatele	64 623	28 448
Muud viitvõlad	38 050	0
Kokku rahavood äritegevusest	447 704	97 676
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	3 182	384
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapitali sissemakse	0	40 000
Rahavood kokku	450 886	138 060
Raha ja selle ekvivalendid		
perioodi algul	138 060	0
muutus	450 886	138 060
perioodi lõpus	588 946	138 060

Juhataja: 

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Omakapital 30.9.2002	40 000	0	94 682	134 682
2002/2003:				
Reservkapitali suurendamine	0	4 000	-4 000	0
Arvestatud dividendid	0	0	-67 105	-67 105
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	349 079	349 079
Omakapital 30.9.2003	40 000	4 000	372 656	416 656

Täiendavat informatsiooni omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Arvestuse alused.

OÜ Pacioli raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamise tavast. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud aruandeperioodi 1.10.2002-30.9.2003 kohta ja Eesti kroonides.

Raha ja pangakontodena (rahavoogude aruandes raha ja raha ekvivalentidena) kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes raha pangas ning Hansa rahaturufondi osakuid, mida kasutatakse lühiajaliseks finantsplaneerimiseks.

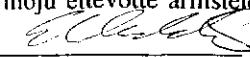
Nõuded ostjate vastu on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse eraldi. Lootusetuks kantakse nõue siis, kui selle sissenõudmist loetakse võimatuks või majanduslikult ebaotstarbekaks.

Lühiajalisteks loetakse kohustused, mis tuleb tasuda järgmise majandusaasta jooksul.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibist lähtudes.

Bilansipäevajärgsed sündmused. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30.9.2003 ja aruande koostamispäeva 19.11.2003 vahemikul.

Seotud osapoolteks loetakse juriidilisi või füüsilisi isikuid, kes omavad kas kontrolli OÜ Pacioli üle või olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on loetud KPMG Estonia AS, mis

Juhataja: 

omab OÜ Pacioli osa, OÜ KPMG Estonia Holding, mis hoiab KPMG Estonia AS aktsiaid ning ettevõtte juht- ja kontrolliorganite liikmed. Ettevõtte juhatuse liikmeks 2002/2003 majandusaastal oli Ester Vahtre.

1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Sellest lähtuvalt on tehtud korrektuur eelnevate perioodide kasumi kandega bilansis ja omakapitali muutuste aruandes.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	30.09.2003	30.09.2002
Arvelduskonto Hansapangas	100 946	138 060
Hansa Rahaturufondi osakud	488 000	0
Raha ja pangakontod kokku	588 946	138 060

Lisa 2. Maksuvõlad

	30.09.2003	30.09.2002
Maksuliik		
Käibemaks	22 091	9 047
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks	35 943	13 339
Sotsiaalmaks	49 674	17 768
Töötuskindlustusmaks	2 260	809
Kogumispension	3 018	0
Dividendide tulumaks	23 577	0
Kokku maksuvõlad	136 563	40 963

Lisa 3. Tehingud seotud osapooltega

Seisuga 30.09.2003 oli tasumata KPMG Estonia AS-le arvestatud dividendid summas 67 105 kr. Juhatuse liikmele Ester Vahtrele arvestatud preemia summa koos sotsiaalmaksuga oli 24 030 kr.

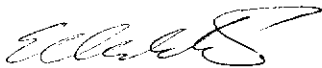
Lisa 4. Osaühingu osakapital

Osaühingu osakapital seisuga 30.09.2003 oli 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni. Osaühingu osakapital koosneb ettevõtte asutamisel välja lastud 1 osast nimiväärtusega 40 000 kr. Maksimaalne lubatud põhikirjajärgne osakapital on 160 000 krooni. Aruandeaastal moodustati kohustuslik reservkapital summas 4 000 (neli tuhat) krooni.

OÜ Pacioli ainuosanik on AS KPMG Estonia (registrikood 10096082), 1 osa nimiväärtusega 40 000 kr, 100% häälest.

Lisa 5. Müügitulu

Kogu müügitulu summas 965 822 kr saadi raamatupidamis- ja haldusteenuste müügist Eesti Vabariigis.

Juhataja: 

01.10.2004

Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud

Suurema osakaaluga kulud mitmesuguse tegevuskulude hulgas olid arvutustehnika- ja tarkvarakulud summas 40 965 kr.

Lisa 7. Tööjõukulud

Tööjõukulud koosnevad aruandeperioodil makstud ja arvestatud palkadest, preemiatest ja puhkusetasudest ning vastavatest sotsiaalmaksusummadest. Sotsiaalmaksu hulka on arvatud ka töötuskindlustusmaksed. Tööjõukulud sisaldavad puhkusetasu eraldisi koos arvestuslike sotsiaalmaksusummadega.

Kululiik	2002/2003	2001/2002
Palgad ja preemiad	385 813	153 861
Sotsiaalmaksud koos töötuskindlustusega	129 240	51 494
Kokku tööjõukulud	515 053	205 355

Audiitori järeldusotsus OÜ Pacioli omanikele

Olen kontrollinud OÜ Pacioli 30.09.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud aruannet, mille koostamine on osahingu juhatuse kohustus. Auditeerimise ülesanne on aruandele hinnangu andmine.

Auditi sooritamisel lähtusin Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjast, et saavutada piisav kindlus aastaaruande korrektsuses ja selles, et see ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning heast raamatupidamistavast lähtuvalt koostatud majandusaasta aruanne, mis näitab kasumit 349 079 krooni ja bilansimahuks 751 445 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Pacioli finantsseisundit 30.09.2003.a. seisuga, lõppenud aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 03.detsembril 2003.a.



Evi Proosa
vannutatud audiitor
tunnistus nr.8

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Pacioli jaotamata kasum on

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	23 577 krooni
<u>2002/2003 majandusaasta puhaskasum</u>	<u>349 079 krooni</u>
Kokku jaotamata kasum 30.09.2003 seisuga:	372 656 krooni

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

Dividendidena väljamaksmiseks 372 656 krooni



Ester Vahtre
Juhatuse liige

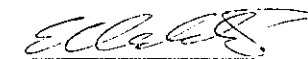
Juhataja allkiri 2002/2003 majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2002/2003 majandusaasta kohta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ning kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Pacioli majandusaasta aruane (lk. 1-12) koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

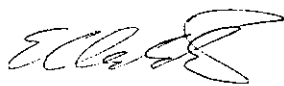
Ester Vahtre

juhatuse liige



19.11.2003

Juhataja:



01.09.2009

OSANIKE NIMEKIRI

Osaühing Pacioli,
registrikood 10774197,
Ahtri 10a Tallinn
Osakapital 40,000 krooni

Jrk.nr.	Osanik	Osaniku aadress ja registrikood	Osa nimiväärtus	Juhatuse liikme allkiri	Märkused
1.	AS KPMG Estonia	Ahtri 10A, Tallinn 10151; Registrikood 10096082	40 000 krooni	