

Valitsuskoostis
Kogutakse
SISSE TULENUD

28.06.2002

L-19

Ingrid Mesilane

A.Y.Goldratt Baltic OÜ
Majandusaasta aruanne 2001

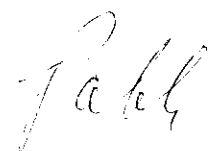
A.Y.Goldratt Baltic OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2001

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2001

Ärinimi:	A.Y.Goldratt Baltic OÜ
Äriregistri kood	10193767
Aadress:	10177 Tallinn, Narva mnt.7
Telefon:	6 684390
Faks:	6 684391
Põhitegevusala:	Juhtimiskonsultatsioonid ja koolitus
Juhataja	Heiti Pakk
Audiitorkontroll:	Urmas Liivanurm



Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne(skeem 1).....	8
Omakapitali muutuse aruanne.....	9
Rahavoogude aruanne.....	10
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	11
Lisa 1.Raha ja pangakontod.....	13
Lisa 2.Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 3. Varud.....	13
Lisa 4.Materiaalse põhivara liikumine.....	13
Lisa 5. Lühiajalised nõuded.....	14
Lisa 6.Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	14
Lisa 7 .Maksuvõlad.....	14
Lisa 8.Realiseerimise netokäive.....	14
Lisa 9.Tulumaks.....	15
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	16
Audiitori järeldusotsus.....	17
Juhatuse allkirjad.....	18
A.Y.Goldratt Baltic OÜ osanike nimekiri.....	19

Tegevusaruanne

A.Y. Goldratt Baltic OÜ põhitegevuseks on juhtimisalane koolitus, juhtimiskonsultatsioonid ja kirjastustegevus. Nimetatud valdkondades toimus osaühingu tegevus ka 2001.aastal.

Konsultatsioonitööd

2001.aastal osutati A.Y. Goldratt Baltic OÜ poolt konsultatsiooniteenuseid erinevate projektide raames ca 15 firmale.

Koolitus

2001.aastal viidi osaühingu poolt läbi 2 avalikku koolitust – strateegia seminari. Neist esimese, strateegia kevadkooli raames toimus 04.-06.04.2001 kolmepäevaline lühiseminar “Kolm vaala, millele toetub võidukas strateegia”, millest võttis osa kokku 29 inimest, ning ajavahemikus 20.04.-08.06.2002 pikem 8-osaline strateegilise planeerimise programm, millest võttis osa 13 inimest.

Teine avalik koolitus, strateegia sügiskool viidi läbi ajavahemikus 30.10.-11.12.2001. Koolitusprogramm koosnes 7 osast ning seminarist osavõtjaid oli kokku 16.

Lisaks viidi A.Y. Goldratt Baltic OÜ poolt 2001.aastal läbi ka arvukalt firmasisesed projektijuhtimise ja strateegilise juhtimise alaseid koolitusi.

Kirjastustegevus

2001.aasta jooksul tõlgiti inglise keelest eesti keelde ja anti välja 2 raamatut: Eliyahu M. Goldratti “Vajalik kuid mitte piisav” ning Eli Schragenheimi “Juhtimise vastuolud”.

Konverents

31.mail 2001 korraldati A.Y. Goldratt OÜ poolt Piirangute Teooria rakendajate konverents. Konverentsist osavõtjaid oli 40 ja ära kuulati 12 ettekannet.

Tegevusplaanid järgnevas perioodiks

Põhitegevustele lisandub 2002.aastal tarkvara arendus, müük ja rakendamine (tootmise juhtimise infosüsteem). Selle tõttu võib töötajate arv suureneda aasta teises pooles. Koolitustegevus laieneb Leedusse kohalike partnerite abil. Väheneb koolitustegevuse osakaal, suureneb konsultatsioonitegevus. Kirjastustegevuse tahame hoida samal tasemel (2-3 raamatut aastas).

Töötajad

2001. aastal oli osaühingus 5 põhikohaga töötajat, kelle palgakulu koos töötuskindlustus- ja sotsiaalmaksuga moodustas 2001. aastal 444508 krooni. Lepinguliste töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 2696 krooni. Juhatusse kuulus 1 liige. Juhatuse liige on ühtlasi ka ettevõtte tegevjuht. Juhatuse liikmetele ei ole makstud juhatuse liikme töötasu.

Juhatuse deklaratsioon

A.Y.Goldratt Baltic OÜ 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.

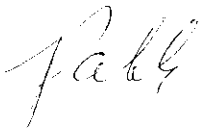
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aastaaruande koostamispäeva 30.03.2002 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on A.Y.Goldratt Baltic OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2001.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30 märtsil 2002.a



Heiti Pakk

juhatuse liige

Bilanss

kroonides

AKTIVA

31.12.2001 31.12.2000

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	1 090 709	515 469
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	288 253	186 533
Ostjatelt laekumata arved		338 733	186 533
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-50 480	0
Mitmesugused nõuded	Lisa 5	150 000	195 000
Muud lühiajalised nõuded		150 000	195 000
Viitlackumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		2 946	1 990
Intressid		2 946	1 990
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	Lisa 6	10 637	6 515
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	352
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		10 637	6 163
Varud	Lisa 3	175 970	0
Ostetud kaubad müügiks		57 422	0
Ettemaksed hankijatele		118 548	0
KÄIBEVARA KOKKU		1 718 515	905 507

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 4	83 585	243 474
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		580 521	556 894
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-496 936	-313 420

PÕHIVARA KOKKU		83 585	243 474
-----------------------	--	---------------	----------------

AKTIVA KOKKU		1 802 100	1 148 981
---------------------	--	------------------	------------------

kroonides

PASSIVA**31.12.2001 31.12.2000****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Ostjate ettmaksed toodete ja kaupade eest	0	5 738
Võlad hankijatele	19 623	171 438
Hankijatele tasumata arved	19 623	171 438
Maksuvõlad	83 848	60 707
Lisa 7		
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	295 094	53 877
Võlad töövõtjatele	49 819	53 677
Dividendivõlad	245 275	0
Muud viitvõlad	0	200
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	398 565	291 760

KOHUSTUSED KOKKU	398 565	291 760
-------------------------	----------------	----------------

OMAKAPITAL

Aktsiakapital või osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	1 250
Kohustuslik reserv	4 000	1 250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	493 621	6 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	865 914	809 157

KOKKU OMAKAPITAL	1 403 535	857 221
-------------------------	------------------	----------------

PASSIVA KOKKU	1 802 100	1 148 981
----------------------	------------------	------------------



Kasumiaruanne

kroonides

		2001	2000
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	Lisa 8	4 278 005	3 694 274
ÄRITULUD KOKKU		4 278 005	3 694 274
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		278 319	0
Mitmesugused tegevuskulud		2 496 799	2 326 454
Tööjõukulud		447 204	371 435
palgakulu		336 126	258 139
sotsiaalmaksud		111 078	85 191
puhkusereserv		0	28 105
Kulum		183 517	177 327
põhivara kulum ja väärtuse langus		183 517	177 327
Muud ärikulud		0	11 863
ÄRIKULUD KOKKU		3 405 839	2 887 079
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		872 166	807 195
FINANTSTULUD		5 546	2 449
kasum valuutakursi muutusest		1 111	2 449
muud intressi- ja finantstulud		4 435	0
FINANTSKULUD		11 798	487
kahjum valuutakursi muutustest		3 081	0
muud finantskulud		8 717	487
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		865 914	809 157
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		865 914	809 157

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	kroonides Kokku
Seisuga 01.01.00	40 000	1 250	23 634	-16 820	48 064
Makstud dividendid					
Fondiemissioon 29.05.00					
Reservi suurendamine					
Eelmise perioodi kasum			-16 820	16 820	
2000.a. kasum				809 157	
Seisuga 31.12.00	40 000	1 250	6 814	809 157	857 221
Seisuga 01.01.01	40 000	1 250	6 814	809 157	857 221
Dividendid			-236 500		
Dividendide tulumaks			-83100		
Reservi suurendamine		2 750	-2 750		
Eelmise perioodi kasum			809 157	-809 157	
2001.a. kasum				865 914	
Seisuga 31.12.01	40 000	4 000	493 621	865 914	1 403 535

A.Y.Goldratt Baltic OÜ osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

2001. aastal eraldati dividendideks 319600 kroon , millest dividendide tulumaks moodustab 83100 krooni.

RAHAVOOGUDE ARUANNE kroonides**RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST**

Kasum enne tulumaksu	865 914	809 157
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	183 517	177 327
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	1 049 431	986 484
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-101 720	-142 195
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	44 043	-197 342
Varud (+/-)	-169 808	0
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-10 285	-6 163
Maksuvõlad (+/-)	23 141	40 053
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-151 814	-23 056
Mitmesugused võlad (+/-)	-200	-158 437
Ostjate ettemaksed (+/-)	-5 738	0
Viitvõlad (+/-)	241 417	46 405
Põhitegevuse genereeritud raha	918 467	545 749
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	918 467	545 749
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-23 627	-160 161
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-23 627	-160 161
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	-319 600	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-319 600	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	575 240	385 588
RAHA ALGJÄÄK	515 469	129 881
RAHA LÕPPJÄÄK	1 090 709	515 469

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

A.Y.Goldratt Baltic OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ning järgib head raamatupidamistava.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eesti kroonides. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis näidatud summas 50480 krooni ja need on kantud eraldi reale.

Varud

Varudena on näidatud kirjastatud, kuid müümata raamatud ja ettemaksud hankijatele.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.



Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseudustikule on A.Y.Goldratt Baltic OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist s.o.4000 krooni.

.

.



Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2001	2000
Sularaha kassas	49	10402
Eesti Ühispank	785426	505067
Hansapank Tallinn	19637	0
Hansapank Leedu	251807	0
Hansapank Tallinn(USD)	33790	0
KOKKU	1090709	515469

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 288253 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvateks on hinnatud nõudeid kogusummas 50480 krooni, milline summa on kantud kuludesse.

Lisa 3. Varud

Varudes on kajastatud firma poolt kirjastatud, kuid müümata raamatud summas 57422 krooni ja ettemaksed hankijatele summas 118548 krooni. Varud on inventeeritud seisuga 31.12.2001.a.

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2000	556 894	556 894
Soetamine	23 627	23 627
Soetusmaksumus 31.12.2001	580 521	580 521
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	313 420	313 420
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	183 516	183 516
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	496 936	496 936
Jääkmaksumus 31.12.2000	243 474	243 474
Jääkmaksumus 31.12.2001	83 585	83 585

Materiaalse põhivarana on arvele võetud varad soetusmaksumusega üle 10 000 krooni ja eeldatava kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Amorisatsioon arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarselt lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsiooninorm on 40% aastas.

Lisa 5. Lühiajalised nõuded

Lühiajaline laen seisuga 31.12.2000	195000
Tagasimakstud 2001.aastal	45000
Lühiajaline laen seisuga 31.12.2001	150000
Laenu tagasimaksmise tähtaeg on 31.12.2002.aasta.	

Lisa 6. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Kindlustuse ettemaks	7369
Rendi ettemaks(deposiit)	3268
Kokku	10637

Lisa 7. Maksuvõlad

Maksuliik	2001	2000
Käibemaks	37681	41477
s.h.intress	4098	4098
FI tulumaks	13700	7144
s.h.intress	347	328
Sotsiaalmaks	21097	12077
s.h.intress	300	278
Ettevõtte tulumaks	10895	9
s.h.intress	3	9
Töötuskindlustus	475	0
Kokku	83848	60707

Lisa 8. Realiseerimise netokäive

Realiseerimise netokäive 2001.aastal oli 4 278 005 krooni, mis jagunes järgmiselt:

Konsultatsiooniteenuste osutamine Eestis	1 484 809	34,7%
Koolitusteenus Eestis	1 048 460	24,5%
Raamatute müük Eestis	741860	17,3%
Raamatute müük (eksport)	531656	12,4%
Koolitus välismaal	246924	5,8%
Muud tulud	224296	5,3%

Lisa 9. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2001.a. moodustas 1 359 535 krooni .Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena ettevõtte osanikele, oleks 353480 krooni,seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 006 055 krooni.



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.2001.a.	493621
2001.aasta puhaskasum	865914
Jaotuskõlbulik kasum kokku	1359535

A.Y.Goldratt Baltic OÜ juhatuse ettepanek kasumi jaotamiseks :

Kohustusliku reservkapitali suurendamiseks	0
Dividendideks	360000
Dividendi tulumaksuks	126486
Jaotatud kasum kokku	486486
Eelmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmisesse aastasse	873049



Audiitorbüroo Liivanurm OÜ
Saeveski 3-8, 11214, Tallinn, Eesti
Äriregistri kood 10537652

Audiitori järeldusotsus A.Y. Goldratt Baltic OÜ üldkoosolekule.

Oleme kontrollinud ettevõtte 31.12.2001. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on juhtkonna kohustus ning juhtkond vastutab auditi käigus esitatud andmete õigsuse ja raamatupidamise korraldamise eest ettevõttes. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas auditeerimise eeskirjaga. See nõuab, et audit planeeritaks ja sooritakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas aastaaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et, raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud lähtudes EV Raamatupidamise seadusest ning näitab kasumiks **865,914.-** krooni ja bilansi kogumahuks **1,802,100.-** krooni kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsolukorda seisuga 31.12.2001.a.

Tallinnas, 26. juuni 2002.a

Urmas Liivanurm

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 58



Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

A.Y.Goldratt Baltic OÜ juhatuse allkirjad 2001.aasta majandusaasta aruandele, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.märtsil, 2002. aastal.



Heiti Pakk

juhatuse liige

A.Y Goldratt Baltic OÜ osanike nimekiri

Heiti Pakk - isikukood 3621129271, elukoht Tallinn, ainuomanik, osa nimiväärtus 40000 krooni.

