

Kaupmehe Raamatupidajad OÜ

Äriregistri kood: 10217924

Ingrid Mesilane

2001. aasta majandusaasta aruanne

seisuga 31. detsember

1. Postiaadress:	Narva mnt. 11e 10151 Tallinn
2. Telefon:	372 614 3077
3. Faks:	372 614 3077
4. Majandusaasta:	1. jaanuar – 31. detsember
5. Põhitegevusala:	raamatupidamisteenused ja finantskonsultatsioonid
6. Juhatus:	Andres Männiko Mati Sokk
Audiitor:	Audiitorühing ARD OÜ

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus (1 lehel)
2. Osanike nimekiri (1 lehel)

Sisukord

Tegevusaruanne	2
Majandusaasta puhaskasumi jaotamise ettepanek	2
Bilanss	3
Kasumiaruanne	4
Aastaaruande lisad	5

Juhatusel liige

Tegevusaruanne

2001. aastal oli Kaupmehe Raamatupidajad OÜ käive 2,643 milj. krooni, mis on ligi 19% rohkem kui 2000. aastal. Käibe kasv toimus peamiselt igakuist teenust ostvate klientide lisandumise ning mitmete ühekordsete projektide valmimise arvel. Aastaks 2002 on planeeritud hoida käivet 2 milj. krooni juures ja oluliselt vähendada kulusid. Juhatusel liikme brutotasu 2001. aastal oli kokku 240 000 krooni, millele lisanduvad ettevõtte poolt tasutavad maksud. Töötajatele maksti töötasu kokku 214,333 krooni. Töötajate keskmine arv oli neli.

Viimase 3 majandusaasta tähtsamad näitajad (tuh. krooni)

	2001	2000	1999
Netokäive	2,643	2,131	1,381
Ärikasum	23	-81	104
Puhaskasum	12	-96	99
Investeeringud	99	49	457
Omakapital aasta lõpus	59	47	139
Põhivara	533	698	502
Varad kokku	784	634	639

Puhaskasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2001. a. lõpuks 3,175 krooni

2001. a. aruandeaasta puhaskasum 12,307 krooni

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2001. a. majandusaasta aruande kinnitamist 15,482 krooni

Juhatusel liige

Raamatupidamisbilanss

VARAD

Lisa 31.12.2001 31.12.2000

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	124,589	5,766
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	183,394	66,652
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	49,711	88,251
Maksude ettemaksed	2 18,586	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	68,297	88,251
Varud		
Ostetud kaubad müügiks	200,125	

KÄIBEVARA KOKKU

576,405 160,669

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	3		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		533,279	493,042
Akumuleeritud põhivara kulum (miinusega)		-325,705	-224,697
Materiaalne põhivara kokku		207,574	268,345
Immateriaalne põhivara			
Arenguväljaminekud			205,000
Immateriaalne põhivara kokku			205,000

PÕHIVARA KOKKU

207,574 473,345

VARAD KOKKU

783,979 634,014

Juhituse liige

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lisa 31.12.2001 31.12.2000****Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

4

Tagatiseta võlakohustused

181,300 61,500

Pikaajaliste kohustuste tagasimaks järgmisel perioodil

52,830 73,533

Võlakohustused kokku

234,130 135,035

Võlad hankijaile

Hankijatele tasumata arved

115,118 6,068

Maksuvõlad

2

21,396 10,735

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

3,053 18,053

Viitvõlad kokku

3,053 18,053

Lühiajalised kohustused kokku

373,697 169,909

Pikaajalised kohustused

4

Pikaajalised võlakohustused

Mittekonverteeritavad võlakohustused

350,800 364,100

Muud laenud krediidasutustelt

52,830

Pikaajalised võlakohustused kokku

350,800 416,930

KOHUSTUSED KOKKU**724,497 586,839****OMAKAPITAL**

5

Osakapital nominaalväärtuses

40,000 40,000

Reservid

Kohustuslikud reservid

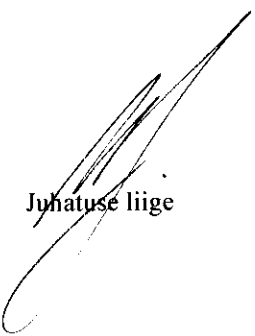
4,000 1,000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)

3,175 101,772

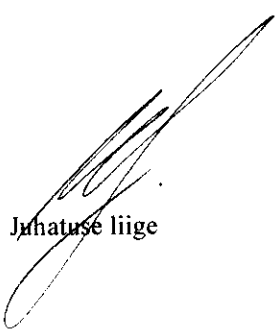
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)

12,307 -95,597

OMAKAPITAL KOKKU**59,482 47,175****PASSIVA KOKKU****783,979 634,014**
Juhatusel liige

Kasumiaruanne

	Lisa	2001	2000
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	6	2,642,997	2,131,296
Muud äritulud			51,391
ÄRITULUD KOKKU		2,642,997	2,182,687
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal		44,492	325,907
Mitmesugused tegevuskulud		1,605,722	1,372,945
Tööjõukulud			
Palgakulu		454,333	307,943
Sotsiaalmaksud		149,930	101,621
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		160,127	151,078
Muud ärikulud		205,246	4,329
ÄRIKULUD KOKKU		2,619,850	2,263,823
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		23,147	-81,136
FINANTSTULUD			
Muud intressi- ja finantstulud		536	237
FINANTSKULUD			
Intressikulud		11,376	14,698
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		12,307	-95,597
PUHASKASUM (-KAHJUM)		12,307	-95,597



Juhatusel liige

Aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Raha ja raha ekvivalendid

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Raha ekvivalendid puuduvad.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-40%
- Inventar, tööriistad ja sisseseade 40%

Kapitali- ja kasutusrendid

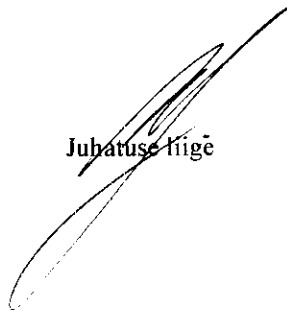
Toimunud renditehingud on kajastatud kapitali- või kasutusrendina, vastavalt tehingu iseloomule.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehinguid ei ole toimunud.

Tulude arvestus

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.



Juhatuseligi

Lisa 2. Maksud

Bilansipäeval on ettevõttel järgmised maksuvõlad:

Sotsiaalmaks	12,549 krooni
Isiku tulumaks	8,320 krooni
Tulumaks	527 krooni
Kokku	21,396 krooni

Maksude eetemaksed

Käibemaks 18,586 krooni

Lisa 3. Põhivara

Masinaid ja seadmeid ning inventari amortiseeritakse lineaarselt ja amortisatsioonimäär on kuni 40% aastas.

Objektid, mille väärtus on alla 5000 krooni või mille kasutustähtaeg on alla 1 aasta kantakse üldjuhul kuludesse.

Põhivara liik	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääkväärtus
Masinad ja seadmed			
Jääk aasta algul	493,042	-224,697	268,345
Aasta jooksul ostetud	99,356		99,356
Aasta jooksul maha kantud	-59,119	59,119	0
arvestatud kulum		-160,127	-160,127
Jääk aasta lõpul	533,279	-325,705	207,574

Lisa 4. Pikaajalised kohustused

Laenuandja nimetus	Laenu jääk aasta lõpul	Järgmisel aastal tagastamisele kuuluv summa	Tagastamise tähtaeg	Intressi %	Kohustuse lõpliku kustutamise aasta
Anadata OÜ	114,100	114,100		0%	2002
Seotud isikud	418,000	67,200		0%	2003
Ühisliising AS	52,830	52,830	igakuiselt	9,00%	2002
	584,930	234,130			

Ühisliisingu AS laenu tagatiseks on ostetud kaubik VW Transporter v.a. 1999

Juhataja liige

Lisa 5. Omakapital

Omakapitali suurus on 59,482 krooni, millest osakapitali suurus on 40,000 krooni. Ülejäänud osa moodustavad kohustuslik reservkapital, eelmiste aastate kasum ja aruandeaasta kasum. Osakapitali jaotus 31. detsember 2001:

Mati Sokk	1 osa	20,000.-	50 %
Andres Männiko	1 osa	20,000.-	50 %
Kokku	2 osa	40 000	100 %

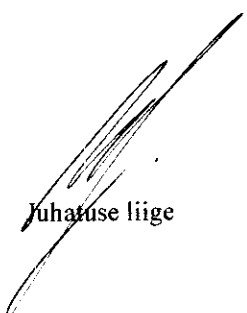
Lisa 6. Kasutusrendid

Ettevõttel on kolm jooksvat kasutusrendilepingut

1) universaalauto Mazda MPV	kuumakse 4,417 krooni	tähtaeg aprill 2005
2) sõiduauto Nissan Almera	kuumakse 3,752 krooni	tähtaeg juuli 2004
3) sõiduauto Mazda Premacy	kuumakse 3,751 krooni	tähtaeg mai 2003

Lisa 7. Neto realiseerimiskäive geograafilises lõikes

2001. aasta netokäive toimus 100% Eestis.



Juhatuses liige

Lisa 8. Rahavoogude aruanne

	2001.a.	2000.a.
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta kasum	12,307	-95,597
Põhivara amortisatsioon	160,127	151,078
Maha kantud põhivara	205,000	
Müüdud põhivara müügikasum		-31,390
Ostjatelt laekumata arved	-116,742	137,600
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	19,954	-73,768
Varud	-200,125	
Võlakohustused	32,947	31,213
Võlad hankijatele	109,050	-121,951
Maksuvõlad	10,661	-9,127
Viitvõlad	-15,000	-10,000
Kokku rahavood äritegevusest	218,179	-21,942
Rahavood investeerimisest		
Aruandeaasta pikaajalised finantsinvesteeringud		176,447
Materiaalse põhivara soetus	-99,356	-48,775
Materiaalse põhivara müük		80,508
Immateriaalse põhivara soetus		-205,000
Osade emiteerimine		4,000
Kokku rahavood investeerimisest	-99,356	7,180
Rahavood kokku	118,823	-14,762
Raha ja tema ekvivalendid aasta alguses	5,766	20,528
Raha ja tema ekvivalendid aasta lõpus	124,589	5,766
Kokku rahajäägi muutus	118,823	-14,762

Jätkatuse liige

Aruande kinnitus

Kaupmehe Raamatupidajad OÜ 2001. majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja puhaskasumi jaotamise ettepanekust.

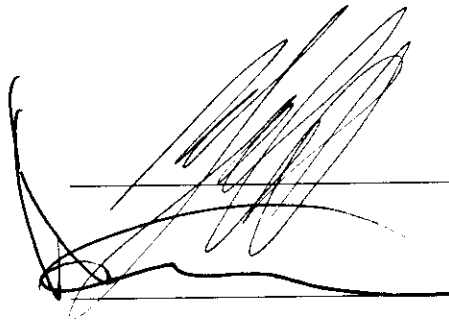
Juhatus on koostanud tegevusaruande, puhaskasumi jaotamise ettepaneku ning raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga. Juhatus hinnangul on äriühing Kaupmehe Raamatupidajad jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

21. mail 2002

Juhatus:

Mati Sokk

Andres Männiko

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is more complex and stylized, while the bottom signature is simpler and more horizontal. Both are written over a horizontal line.

2001. majandusaasta aruande kinnitas Kaupmehe Raamatupidajad OÜ üldkoosolek
12. juunil 2002. a.

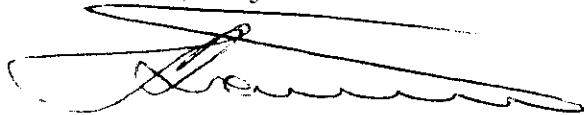
Audiitori järeldusotsus KAUPMEHE RAAMATUPIDAJAD OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Kaupmehe Raamatupidajad OÜ (registrikood 10217924) 31. detsembril 2001.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Nende aruannete koostamise õigsuse eest vastutab osaühingu juhatus. Auditi tulemustele tuginedes anname oma arvamuse aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi vastavalt Eesti Vabariigi audiitortegevuse standarditele. Need eeskirjad nõuavad, et saaksime piisava kindlusega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne on vaba olulistest ebatäpsustest ja vigadest. Audit sisaldab testipõhist vaatlust tõendusmaterjalidest, mis kinnitavad aruandenäitajaid ja nende avalikustamist raamatupidamise aastaaruandes. Audit sisaldab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja koostatud raamatupidamise aastaaruande esituse hindamist tervikuna. Usume, et audit annab põhjendatud aluse esitatud arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Meie arvates kajastab märgitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab kasumit 12 307 krooni ja bilansi üldsummat 783 979 krooni, reaalselt kõikides olulistes suhetes Kaupmehe Raamatupidajad OÜ finantsolukorda seisuga 31. detsember 2001.a. ning lõppenud aruandeaasta majandusoperatsioonide tulemusi vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele.

Tallinnas, 10. juunil 2002.a.



K. Kallas

Eesti Vabariigi vannutatud audiitor, tunnistus nr. 5

Osanike nimekiri.

Andres Männiko	36906020282	Tallinn	1	20,000	50%
Mati Sokk	36710030235	Harjumaa	1	20,000	50%
			2	40,000	100%

Juhatuses liige