

30-06-2005

15

Riina Iher

KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01. jaanuar kuni 31. detsember 2004.a.

Ettevõtja nimi:	OÜ EMI Personalijuhtimise Keskus
Ettevõtja reg.nr:	10235655
Tegevjuht:	Siiri Kurs
Põhitegevusala:	koolitus
Aadress:	Sütiste tee 21, Tallinn
Telefon:	6 52 16 19
Aastaaruande koosseis:	tegevusaruanne raamatupidamise aastaaruanne

EMI Personalijuhtimise Keskus OÜ
Reg. nr. 10235655

30-06-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne..... 3

Raamatupidamise aastaaruanne

1 Juhatuse deklaratsioon.....	4
2 Bilanss.....	5
3 Kasumiaruanne.....	6
4 Rahavoogude aruanne.....	7
5 Omakapitali muutuste aruanne.....	8
6 Lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 2. Muud nõuded.....	10
Lisa 3. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....	10
Lisa 4. Põhivara.....	11
Lisa 5. Kapitalirent.....	12
Lisa 6. Kasutusrent.....	12
Lisa 7. Osakapital.....	12
Lisa 8. Müügitulu.....	12

Lisatud:

- kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimekiri



30-06-2005

EMI Personalijuhtimise Keskus OÜ
Reg. nr. 10235655

TEGEVUSARUANNE

OÜ EMI PERSONALIJUHTIMISE KESKUS tegutseb koolituse alal alates 1997. aasta sügisest. Korraldame nii lühikursuseid, seminare, teabepäevi, treeninguid kui ka koolitusreise.

Müügituluks kujunes 2004.aastal 1,776 milj. krooni ning kasumiks 256,6 tuh. krooni.

Osaühingu maksustatav käive ületas oktoobris 2004. aastal 250000.00 krooni, millega seoses tekkis käibemaksukohustuslasena registreerimise kohustus.

Firmas töötas kaks põhikohaga töötajat ja erinevad lektorid lepingute alusel. Perioodi brutotöötasu moodustas 248,3 tuh. krooni suuruse summa, milles sisaldub 72,1 tuh. krooni juhatuse liikme töötasu.

2005. aastal jätkame koolitusteenuse osutamist.



30-06-2005

EMI Personalijuhtimise Keskus OÜ
Reg. nr. 10235655

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

OÜ EMI PERSONALIJUHTIMISE KESKUS JUHATUSE DEKLARATSIOON

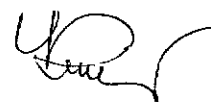
Juhatus deklareerib omavastutust 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et

*raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

*raamatupidamise aastaaruanne kajastab osaühingu finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;

*kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

*osaühing on jätkuvalt tegutsev.



30-06-2005

Bilanss		31.12.04	31.12.03
Käibevara			
1	Raha ja pangakontod	517083	375187
2	Nõuded ostjate vastu		
	Ostjate tasumata summad	40125	42684
3	Muud nõuded	74758	0
4	Ettemaksed		
	Maksude ettemaksed	22	4877
Käibevara kokku:		631988	422748
Põhivara			
5	Pikaajalised finantsinvesteeringud		
	Muud osad	1500	1500
6	Materiaalne põhivara		
	Maa ja ehitised	310000	310000
	Masinad ja seadmed	0	324640
	Muu materiaalne põhivara	208728	112040
	Põhivara akumuliseeritud kulum	-204986	-439707
Põhivara kokku		315242	308473
Aktiva kokku:		947230	731221
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
7	Võlakohustused		
	Kapitalirent	0	45830
8	Ostjate ettemaksed teenuste eest	0	1500
9	Võlad tarnijatele		
	Tarnijatele tasumata arved	25847	15925
10	Maksuvõlad	14931	4927
11	Viitvõlad		
	Võlad töövõtjatele	9662	10119
	Puhkusereserv	12355	10941
	Muud viitvõlad	0	7303
	Kokku:	22017	28363
Lühiajalised kohustused kokku:		62795	96545
Pikaajalised kohustused			
12	Võlakohustused		
	Kapitalirent	0	6901
Pikaajalised kohustused kokku:		0	6901
Omakapital			
13	Osakapital	40000	40000
	Osakapital kokku	40000	40000
14	Kohustuslik reservkapital	11551	11551
15	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	576224	544172
16	Aruandeaasta kasum/kahjum	256660	32052
Omakapital kokku:		884435	627775
Passiiva kokku:		947230	731221

Lisa 2

Lisa 3

Lisa 4

Lisa 5

Lisa 3

Lisa 5

Lisa 7



30-06-2005

Lisa 8

Kasumiaruanne		2004	2003
1	Müügitulu	1775758	1369142
2	Muud äritulud	3767	134
	Kokku äritulud:	1779525	1369276
	Ärikulud		
3	Mitmesugused tegevuskulud	1045074	917471
4	Tööjõu kulud		
	a) palgakulu	261433	210936
	b) sotsiaalmaksud	86273	69544
	b) töötuskindlustus	1307	1054
5	Põhivara kulum	72706	105960
6	Muud ärikulud	54450	18954
	Ärikulud kokku:	1521243	1323919
	Ärikasum (-kahjum)	258282	45357
7	Finantstulud		
	Muud intressi- ja finantstulud	418	84
8	Finantskulud		
	Intressikulud	2040	13389
	Kasum/kahjum majandustegevusest	256660	32052
	Arvandeadustat põhikasum (-kahjum)	256660	32052

30-06-2005

Rahavoogude aruanne	2004	2003
1. Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	258282	45357
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	72706	105960
Kasum (kahjum) põhivara müügist		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7414	-32374
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12079	6538
Makstud intressid	-2040	-13389
Kokku rahavood äritegevusest	348441	112092
2. Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-96688	0
Materiaalse põhivara müük	17214	0
Antud laenud	-74758	0
Saadud intressid	418	84
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-153814	84
3. Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-52731	-72749
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52731	-72749
Rahavoogude muutused kokku	141896	39427
Raha ja pangakonto algjääk	375187	335760
Raha ja pangakonto lõppjääk	517083	375187
Rahajäägi muutus	141896	39427

EMI Personalijuhtimise Keskus OÜ
Reg. nr. 10235655

30-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Osakapital 1 osa	Kohustuslik Reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
31.12.03	40000	11551	544172,00	32052,00	627775,00
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			32052,00	-32052,00	0,00
Aruandeaasta kasum				256660,00	113,00
31.12.04	40000	11551	576224,00	256660,00	884435,00

30-06-2005

EMI Personalijuhtimise Keskus OÜ
Reg. nr. 10235655

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD (kroonides)

LISA 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipiidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne koosneb neljast põhjaruandest: bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest ja omakapitali muutuste aruandest ning lisadest.

OÜ EMI Personalijuhtimise Keskus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti keeles ja Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus. Varad ja kohustused on bilansis klassifitseeritud lühi- ja pikajalisteks varadeks ja kohustusteks. Lühiajalised varad on käibevarad ja pikajalised on põhivarad. Käibevarana on kajastatud raha ja raha ekvivalendid, mille kasutus ei ole piiratud, varasid, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõttes 12 kuu jooksul, kõiki ülejäänud varasid on kajastatud põhivarana. Lühiajaliste kohustuste hulka on kajastatud need kohustused, mis tõenäoliselt tasutakse builansipäevale järgneva 12 kuu jooksul, kõiki muid kohustusi kajastatakse pikajaliste kohustustena.

Rahavoogude aruandes on kajastatud aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, mis on rühmitatud vastavalt nende eesmärgile äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruande eesmärgiks on anda ülevaade genereeritavast rahast, finantseerimisallikatest ning muutustest ettevõtte käsutuses olevast raha ja rahaekvivalentide hulgast.

Omakapitali muutuste aruandes on kajastatud aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides omakapitali kirjetes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontode all kajastatakse kassas ja panga arvelduskontol olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Materiaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille kasutusega on üle ühe aasta.



EMI Personalijuhtimise Keskus OÜ
Reg. nr. 10235655

30-06-2005

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Tulude arvestus

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Teenuse osutamisest saadavat tulu kajastatakse teenuse osutamisel.

LISA 2. Muud nõuded

Muud nõuded kajastavad bilansis välja antud lühiajalisi laene summas 74 758.00 krooni.

LISA 3. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Ettemaksed:

	Maksuintressid
Saldo 31.12.03	22.00
Arvestatud aasta jooksul	0.00
Tasutud aasta jooksul	0.00
Lõppsaldo 31.12.04	22.00

Maksuvõlad:

	Kinnipeetud tulumaks
Saldo 31.12.03	3 971.00
Arvestatud aasta jooksul	58 657.00
Tasutud aasta jooksul	56 533.00
Lõppsaldo 31.12.04	6 095.00

	Sotsiaalamaks
Saldo 31.12.03	- 4 855.00
Arvestatud aasta jooksul	96 796.00
Tasutud aasta jooksul	91 897.00
Lõppsaldo 31.12.04	44.00

	Töötuskindlustusmaks
Saldo 31.12.03	346.00
Arvestatud aasta jooksul	3 439.00
Tasutud aasta jooksul	3 241.00
Lõppsaldo 31.12.04	544.00

	Kogumispension
Saldo 31.12.03	591.00
Arvestatud aasta jooksul	3 721.00

30-06-2005

EMI Personalijuhtimise Keskus OÜ
Reg. nr. 10235655

Tasutud aasta jooksul	3 738.00
Lõppsaldo 31.12.04	574.00
Ettevõtte tulumaks	
Saldo 31.12.03	19.00
Arvestatud aasta jooksul	8 436.00
Tasutud aasta jooksul	8 436.00
Lõppsaldo 31.12.04	19.00

Käibemaks	
Saldo 31.12.03	0.00
Arvestatud aasta jooksul	54 420.00
Tasutud aasta jooksul	53 123.00
Lõppsaldo 31.12.04	1 297.00

Potentsiaalsed maksud	
Saldo 31.12.03	7 303.00
Arvestatud aasta jooksul	150 915.00
Tasutud aasta jooksul	151 860.00
Lõppsaldo 31.12.04	6 358.00

(2003. a. bilansis on potentsiaalsed maksud real "muud viitvõlad")

LISA 4. Põhivara (kroonides)

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud osad:

1998. aastal ostetud osa, nimiväärtusega 1500 krooni.

Materiaalne põhivara

	Ehitised	Inventar	Transpordivahendid
Aasta alguses (jääkmaksumuses)	252 133.00	0.00	54 840.00
Soetamine	0.00	96 688.00	0.00
Müük (jääkmaksumuses)	0.00	0.00	17 214.00
Kulum	24 800.00	10 279.00	37 626.00
Aasta lõpus (jääkmaksumuses)	227 333.00	86 409.00	0.00

Kasutatakse lineaarseid amortisatsiooninorme, millisteks on:

1) ehitisele 8% aastas,

30-06-2005

EMI Personalijuhtimise Keskus OÜ
Reg. nr. 10235655

2) inventarile vastavalt kasutuseale 15%, 20%, 25% või 30% aastas,

LISA 5. Kapitalirent

Kapitalirendi kaudu oli soetatud kaks sõiduauto. Bilansipäeva seisuga ei kuulu kumbki enam põhivara ja kohustuste koosseisu, kuna on müüdud.

LISA 6. Kasutusrent

Alates 2004. a. septembrist rendib osaühing kasutusrendi tingimustel sõiduauto. Leping nr 0086737L maksed jagunevad järgmiselt:

2005.a. 43 227.00 krooni
2006.a. 43 227.00 krooni
2007.a. 43 227.00 krooni
2008.a. 32 421.00 krooni

LISA 7. Osakapital

Osaühingul on üks osanik, osa suurus on 40 000 krooni.

LISA 8. Müügitulu

Müügitulu moodustas 1,776 milj. kroonise summa, mis realiseeriti 100% ulatuses Eesti Vabariigis.



30-06-2005

EMI Personalijuhtimise Keskus OÜ
Reg. nr. 10235655

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum järgnevalt (kroonides):

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	576 224.00
2004.a. Brutokasum	256 660.00
Kasum jaotamiseks	832 884.00
Välja jagada dividendideks	197 368.00
(s.h. potentsiaalne tulumaks)	47 368.00
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2004.a.	635 516.00



30-06-2005

EMI Personalijuhtimise Keskus OÜ
Reg. nr. 10235655

2004. aasta aastaaruanne on koostatud ja kinnitatud 19. aprill 2005.a.

Juhatusel liige



Siiri Kurs

30-06-2005

EMI Personalijuhtimise Keskus OÜ
Reg. nr. 10235655

OSANIKE NIMEKIRI

Osanik bilansi kinnitamise hetkel:

Siiri Kurs, IK 45402110245, elukoht Tallinn.

