

OÜ PREFERO

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

(period 01.01.2004 – 31.12.2004)

reg.nr. 10251022
Tartu mnt. 20, Ülenurme vald,
Tartumaa, 61701
tel. 51 59 156
e-mail: tarmo@ibs.ee

SISUKORD

1. TEGEVUSARUANNE 2004.....	3
2. JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
3. RAAMATUPIDAMISARUANNE 2004.....	5
3.1. BILANSS.....	5
3.2. KASUMIARUANNE.....	6
3.3. RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
4. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	8
4.1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED.....	8
4.2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID	10
4.3. ARVELDUSED OSTJATEGA	10
4.4. PÕHIVARA LIKUMINE	10
4.5. OSAKAPITAL OSAÜHINGUS	10
4.6. MÜÜGITULU	10
4.7. FINANTSTULUD JA -KULUD	10
4. KASUMI JAOTAMISE OTSUS.....	11
5. OSANIKE NIMEKIRI.....	12

1. TEGEVUSARUANNE 2004

Osaühing Prefero (edaspidi Osaühing) on 28. juulil 1997 aastal Eesti Vabariigis registreeritud osaühing, mille põhikirjalisteks eesmärkideks on:

- Juhtimisalaste konsultatsioonide osutamine;
- infosüsteemide alaste konsultatsioonide osutamine;
- arvutitarkvara toomine, müük, hooldus;
- riistvara müük, hooldus;
- multimeediatoodete valmistamine ja turustamine;
- sisekujundusteenuste osutamine;
- graafiline disain.

OÜ Prefero asub Ülenurmes Tartu mnt. 20, Ülenurme vald, Tartumaa.

2004. aastal leidis aset majandustegevus põhikirjalistes valdkondades, eelkõige majandus- ja juhtimisalaste konsultatsioonide ning graafilise disaini alaste teenuste osutamises. Aruandeaastal jätkati eelnevatel majandusaastatel alustatud põhitegevussuundade arendamist.

Osaühing osutas peamiselt teadus-ja arendustegevuse, juhtimis- ja koolituslaseid teenuseid organisatsioonidele Taanis, USA-s, Ungaris, Saksamaal ning Kasahstanis. Samuti teeniti renditulu osaühingule kuuluva kinnisvara väljarentimisest.

2. JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Osaühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja osakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid. Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamisbilansist, tulude-kulude ja rahavoogude aruandest ning aastaaruande lisadest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva 29.06.2005 vahemikul.

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

Aruandeaasta jooksul osaühingul töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud.

Juhatus hinnangul on OÜ Prefero jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004. aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus liige
Tarmo Kalvet

Ülenurmes, 29. juunil 2005

3. RAAMATUPIDAMISARUANNE 2004

3.1. Bilanss

	31.12.2003	muutus	31.12.2004
A K T I V A			
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod	418 723	85 052	503 775
2. Ostjatelt laekumata arved	91 381	44 010	135 391
3. Muud lühiajalised nõuded	0	7 000	7 000
<i>Käibevara kokku</i>	<i>510 104</i>	<i>136 062</i>	<i>646 166</i>
Põhivara			
4. Materiaalne põhivara			
4.1. Hooned ja rajatised (soetusmaksumuses)	100 000	0	100 000
4.2. Akumuleeritud põhivara kulum	-32 667	-8 000	-40 667
<i>Põhivara kokku</i>	<i>67 333</i>	<i>-8 000</i>	<i>59 333</i>
AKTIVA KOKKU	577 437	128 062	705 499
P A S S I V A			
5. Osaühingu osakapital nominaalväärtuses	40 000	0	40 000
6. Reservfond	4 000	0	4 000
7. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	533 154	283	533 437
8. Aruandeaasta kasum	283	127 779	128 062
PASSIVA KOKKU	577 437	128 062	705 499

3.2. Kasumiaruanne

	2003	muutus	2004
Äritulud			
1. Realiseerimise netokäive	133 381	114 760	248 141
<i>Kokku äritulud</i>	<i>133 381</i>	<i>114 760</i>	<i>248 141</i>
Ärikulud			
2. Mitmesugused tegevuskulud	125 226	-13 348	111 878
3. Kulum			
a) põhivara kulum ja väärtuse langus	8 000	0	8 000
<i>Kokku ärikulud</i>	<i>133 226</i>	<i>-13 348</i>	<i>119 878</i>
<i>Ärikasum</i>	<i>155</i>	<i>128 108</i>	<i>128 263</i>
4. Finantstulud			
a) muud intressi- ja finantstulud	128	-11	117
<i>Kokku finantstulud</i>	<i>128</i>	<i>-11</i>	<i>117</i>
5. Finantskulud			
a) kahjum valuutakursi muutusest	0	318	318
<i>Kokku kahjum valuutakursi muutusest</i>	<i>0</i>	<i>318</i>	<i>318</i>
Kasum majandustegevusest	283	127 779	128 062
Kasum enne tulumaksustamist	283	127 779	128 062
Aruandeaasta puhaskasum	283	127 779	128 062

3.3. Rahavoogude aruanne

	2003	muutus	2003
Rahavood äritegevusest	-83 098	168 150	85 052
Tegevuskasum	155	128 108	128 263
Korrigeerimine kulumiga	8 000	0	8 000
Korrigeerimine intressituludega	128	-11	117
Korrigeerimine valuutakursi muutusega	0	-318	-318
Nõuded ostjate vastu	-91 381	-44 010	-135 391
Muud lühiajalised nõuded	0	-7 000	-7 000
Ostjatelt arvete laekumine eelnevast arveldusperioodist	0	91 381	91 381
Rahavood investeerimisest	0	0	0
põhivara soetamine	0	0	0
Rahavood finantseerimisest	-11 399	11 399	0
Võetud tagatiseta kohustusi	0	0	0
Võlgnevus hankijatele	0	0	0
Tagasi makstud võlgnevused hankijatele	-11 399	11 399	0
Rahavood kokku	-94 497	179 549	85 052
Raha ja pangakontode muutus	-94 497	179 549	85 052

4. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

4.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Prefero 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.12.2004 on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 1995 jõustunud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud soovitusel.

Tulude-kulude aruande koostamisel kasutati kasumiaruande skeemi 1. Osäühingu tulud ja kulud kajastatakse aastaaruandes tekkepõhiselt. Nõuded on bilansikirjel hinnatud ja inventeeritud vastavalt raamatupidamise seadustele ja kehtivatele lepingutele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjatele võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summades. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 kantakse vara kasutusele võtmise hetkel väheväärtusliku inventarina 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt seotamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalselt põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni normide muutmine toimub juhatuse sellesisulise otsuse alusel aruandeaasta alguses.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi järgi järgmiste amortisatsioonimääraga:

- I grupi põhivara (hooned, rajatised) - amortisatsioon 8% igalt põhivara objekti korrigeeritud maksumuselt.
- II grupi põhivaralt – amortisatsioon 40% kogumi korrigeeritud maksumuselt.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 26/74. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna ning bilansis muu viitvõlana. Tulumaksu kohustus tekib dividendide väljamaksmisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni see moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta. Seda võib kasutada kahjumi katmiseks ning omakapitali suurendamiseks.

4.2. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja pangakontodena on esitatud bilansikuupäeva seisuga arvelduskonti jääk pangas ja sularaha.

4.3. Arveldused ostjatega

Arveldused ostjatega on hinnatud tõenäoliselt laekuvate nõuetena. Aruandeperioodil ebatõenäolisi nõudeid kuludesse ei kantud.

4.4. Põhivara liikumine

Materiaalne põhivara	Saldo aasta alguses	Aasta kestel ostetud põhivara	Saldo aasta lõpuks	
Soetusmaksumus				
Hooned ja rajatised	100 000	0	100 000	
Kulum	Saldo aasta alguses	Aasta kestel arvestatud amort	Saldo aasta lõpuks	
Hooned ja rajatised	32 667	8 000	40 667	
Materiaalne põhivara jääkmaksumuses	Saldo aasta alguses	põhivara soetus algmaksumuses	Arvestatud amortisatsioon	Saldo aasta lõpuks
Hooned ja rajatised	67 333	100 000	40 667	59 333

4.5. Osakapital osaühingus

OÜ Prefero osakapitali suurus asutamisel oli 40 000 krooni, mis käesoleval hetkel koosneb ühest osast ning kuulub Tarmo Kalvetile.

4.6. Müügitulu

2004. aastal leidis aset majandustegevus põhikirjalistes valdkondades, eelkõige majandus- ja juhtimisalaste konsultatsioonide ning graafilise disaini alaste teenuste osutamises.

4.7. Finantstulud ja -kulud

Finantstulud moodustavad intressid pangakontodelt.

4. Kasumi jaotamise otsus

Eelmiste perioodide jääk	533 437
Arveldusperioodi kasum	128 062
Summa jagamiseks	661 499
Kasumi jaotus	0
Jaotatud kasum	0
Jaotamata kasum	661 499

5. Osanike nimekiri

Nimi	isikukood	elukoht	osa suurus
Tarmo Kalvet	37506142754	Riia 10-90, Tartu, 51010	100%