

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2003

22h. 30266

El.

A&Ü MAJANDUSTARKVARA OÜ

Reg. nr. 10255043

2002. MAJANDUSAASTA ARUANNE

seisuga 31. detsember

Postiaadress: Riia 26, 50405 Tartu

Telefon: 07 409 999

Faks: 07 409 988

Elektronposti aadress: pcexpert@pcexpert.ee

Interneti kodulehekülg

Aruandeaasta: 1. jaanuar – 31. detsember

Põhitegevusala: Majandustarkvara müük, -konsultatsioonid ja hooldus

Juhatus: Ülo Säre
Alo Toom
Lauri Looga
Hannes Kärsna

Audiitor: Lily Jallai

Omanikud: Ülo Säre
Alo Toom

Lisatud dokumendid:

1. Osanike nimekiri (1 lehel)

.....
Juhatus liige

3 0 -06- 2003

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	10
LISA 1.	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED.....	10
LISA 2.	12
NÕUDED OSTJATE VASTU.....	12
LISA 3.	13
MATERIAALNE PÕHIVARA.....	13
LISA 4.	14
INVESTEERINGUD TÛTAR- JA SIDUSETTEVÕTETESSE	14
LISA 5.	15
MAKSUVÕLAD.....	15
LISA 6.	15
OMAKAPITAL.....	15
LISA 7.	16
REALISEERIMISE NETOKÄIVE	16
LISA 8.	16
KAPITALIRENT	16
LISA 9.	16
KASUTUSRENT	16
LISA 10.	17
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED.....	17
LISA 11.	17
TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	17
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS A&Ü MAJANDUSTARKVARA OÜ OSANIKELE	20
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....	21
JUHATUSE ALLKIRJAD 2002 MAJANDUS AASTA ARUANDELE	21

3 0 -06- 2003

TEGEVUSARUANNE

A&Ü Majandustarkvara OÜ põhitegevuseks on majandustarkvara „SAF“ ja müügisüsteemi „BUUM“ müük ja hooldus.

Aastal 2002 oli A & Ü majandustarkvara OÜ käive 4,8 miljonit krooni. Aastal 2001 oli käive 6,7 miljonit krooni. Käive langes, kuna ettevõtte lõpetas müügisüsteemidega kaasneva riistvara tarned ja programmeerimisteenuse osutamine. Seadmete tarnijaks on Infosüsteemide OÜ ja programmeerimisteenuse osutajaks on CodeWiser OÜ.

Viimase kahe majandusaasta tähtsamad näitajad:

Näitaja	2002	2001
Realiseerimise netokäive	4 811 738	6 748 731
Ärikasum/-kahjum	-141 220	344 196
Puhaskasum	125 651	408 855
Investeeringud	217 740	434 635
Omakapital aasta lõpus	1 085 320	959 669
Põhivara	863 085	549 771
Varad kokku	1 792 093	1 613 722

Arvutite ja kontoritehnika jaemüügi asemel juhuklientidele oleme keskendunud pikemaajaliste klientide teenindamisele. Peamiseks eesmärgiks on seatud majandustarkvara ja kassasüsteemide müük ning hooldusteenuse osutamine.

Jätkuvalt kuulub A&Ü Majandustarkvara OÜ nende firmade hulka, kes osalevad Microsoft Corporationi poolt pakutavas Microsoft Certified Solution Provider (MCSP) programmis. Osalemise eeltingimuseks on koolitatud ja sertifitseeritud IT-spetsialistide töötamine kandidaatfirmas. Tänapäeval on meie personalist sertifitseeritud asjatundjad Microsofti tarkvara-arendusvahendite ja/või süsteemitarkvara haldamise alal, mis on oluliseks konkurentsieeliseks hooldusteenuse pakkumisel.

2002. aastal jätkas firma tegevust põhitegevusalal, pakkudes kliendile kompleksteenust tarkvara müügi ja koolituse alal. Müügisüsteemide tarkvara müük aastal 2002 vähenes, kuna piirkonnas oli tagasihoidlik kaubanduspindade juurdeehitus. Majandustarkvara müük aastal 2002 suurenes. Müügisüsteemide ja hooldusteenuse müügis toimus tagasimineku, kuna ka uute kaubanduspindade turule juurdetulek oli tagasihoidlik. Aastal 2003 on käivitunud mitmed uued kaubanduskeskuste projektid, mis aitab kaasa nii müügisüsteemide kui ka hooldusteenuse suuremale müügile.

Edukalt on käivitunud aastal 2001 loodud majandustarkvara lahendusi pakkuv ettevõtte IT Expert OÜ ja programmeerimisteenust pakkuv ettevõtte CodeWiser OÜ.

2002. aastal soetati 37,5 % osalus sidusettevõttes Puidumüük OÜ ja müüdi 5% osalust tütarettevõttes CodeWiser OÜ.

Juhatusel liige

30-06-2000

Aasta 2003 käibeks on prognoositud 5 miljonit krooni. Käive suurenemine tuleneb müügisüsteemide müügi suurenemisest tänu uute kaubanduskeskuste avamisele.
Ettevõtte juhatus koosneb neljast liikmest. Juhatuse liikmetele 2002. aastal tasu ei makstud. Seejuures üks juhatuse liige töötab ka ettevõtte tegevjuhina, kelle tasu 2002.a. oli tegevjuhina töötamise eest kokku 120174 krooni

OÜ A&Ü Majandustarkvara palgakulu 2002. aastal oli 967 857 krooni. 2002. aasta lõpuks töötas firmas 11 töötajat.

.....
Juhatuse liige

30-06-2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

BILANSS

A K T I V A	LISA	31.12.2002	31.12.2001
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		228 595	220 079
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	2	394 185	598 912
Kokku		394 185	598 912
Mitmesugused nõuded	11		
Muud lühiajalised nõuded		76 750	0
sidusettevõtetele			
Kokku		76 750	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Muud ettemakst. tulev. per. kulud		71 258	84 555
Kokku		71 258	84 555
Varud			
Ostetud kaubad müügiks		150 000	150 000
Ettemaksed hankijatele		8 220	10 405
Kokku		158 220	160 405
KÄIBEVARA KOKKU		929 008	1 063 951
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4		
Tütarettevõtte osad		388 007	219 813
Sidusettevõtte osad		322 639	80 000
Kokku		710 646	299 813
Materiaalne põhivara	3		
Masinad ja seadmed		354 253	286 513
(soetusmaksumuses)			
Muu inventar, tööriistad, sisseseade			
ja muud (soetusmaksumuses)		221 713	221 713
Akumuleeritud põhivara kulum			
(miinus)		-423 527	-258 268
Kokku		152 439	249 958
PÕHIVARA KOKKU		863 085	549 771
A K T I V A K O K K U		1 792 093	1 613 722

.....
Juhatuse liige

30-06-2000

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

PASSIVA	LISA	31.12.2002	31.12.2001
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused			
d			
Lühiajaline võlgnevus kapitalirendi osas	8	33 707	53 417
Lühiajaline pangalaen	10	0	101 997
Lühiajalised laenud	10,11	78 352	22 837
Kokku		112 059	178 251
Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest		2 409	1 270
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		411319	157 642
Kokku		411319	157 642
Mitmesugused võlad			
Võlad grupi ettevõtetele		0	0
Kokku		0	0
Maksuvõlad	5	54 172	138 943
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		126 814	144 240
Kokku		126 814	144 240
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		706 773	620 346
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused			
Pikaajaline võlgnevus kapitalirendi osas	8	0	33 707
Kokku		0	33 707
PIKAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	33 707
KOHUSTUSED KOKKU		706 773	654 053
OMAKAPITAL	6		
Osakapital		500 000	500 000
Kohustuslik reservkapital		34 000	9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		425 669	41 814
Aruandeaasta kasum		125 651	408 855
OMAKAPITAL KOKKU		1 085 320	959 669
PASSIVA KOKKU		1 792 093	1 613 722

Juhatus liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

3 0 -06- 2003

KASUMIARUANNE

Lisad 01.01-31.12.2002 01.01-31.12.2001

Realiseerimise netokäive	7	4 811 738	6 748 731
Realiseeritud toodete (teenuste, kaupade) kulu		3 320 267	5 096 065
Brutokasum		1 491 471	1 652 666
Turustuskulud		734 237	591 152
Üldhalduskulud		898 194	714 818
Muud ärikulud		260	2 500
Ärikasum		-141 220	344 196
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		244	570
Finantstulud tütar- ja sidusettevõtte osadelt		310 476	79 813
Finantstulud kokku		310 720	80 383
Finantskulud			
Finantskulud sidusettevõtte osadelt		32 843	0
Intressikulud		11 006	15 724
Finantskulud kokku		43 819	15 724
Kasum enne maksustamist		125 651	408 855
Aruandeaasta puhaskasum		125 651	408 855

Juhataja liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

TARTU MAAKOHTU
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2003

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
31.12.2000	500 000	4 000	-46 744	93 558	550 814
Kohustuslikku reservkapitali	0	5 000	-5 000	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0	0	93 558	-93 558	0
2001.a. puhaskasum	0	0	0	408 855	408 855
31.12.2001	500 000	9 000	41 814	408 855	959 669
31.12.2001	500 000	9 000	41 814	408 855	959 669
Kohustuslikku reservkapitali	0	25 000	-25 000	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0	0	408 855	-408 855	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	125 651	125 651
31.12.2002	500 000	34 000	425 669	125 651	1 085 320

Täiendav informatsioon osakapitali ja omakapitali liikumiste kohta on toodud lisas 6.

Juhataja liige

3 0 -06- 2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisad	2002.a.	2001.a.
Puhaskasum		125 651	408 855
Korrigeerimine kulumiga	3	165 259	121 045
Kasum kapitaliosalusest	4	-310 476	-79 813
Kahjum kapitaliosalusest	4	32 843	0
Nõuete saldo muutus		204 727	-143 205
Ettemakstud tulevaste perioodide kulude muutus		13 297	39 521
Varude saldo muutus		2 185	777 888
Hankijate tasumata arvete muutus		79 154	-743 996
Ostjate ettemaksude muutus		1 139	1 270
Mitmesuguste võlgade muutus		174 523	0
Maksuvõlgade muutus		-84 771	95 894
Võlad töövõtjatele muutus		-17 426	12 213
Rahavoog äritegevusest		386 105	489 672
Materiaalse põhivara soetus	3	-67 740	-134 822
s.h. kapitalirendilepinguga		0	134 822
Ostetud tütarettevõtte osakuid		0	-140 000
Müüdud tütarettevõtte osakuid	4	16 800	0
Ostetud sidusettevõtte osakuid	4	-150 000	- 80 000
Antud laenud	11	-76 750	0
Rahavoog investeerimisest		-277 690	-220 000
Saadud laenu	10,11	254 452	124 834
Makstud laenu tagasi	10	-300 934	-314 947
Makstud kapitalirendi makseid	8	-53 417	-47 698
Rahavoog finantseerimisest		-99 899	-237 811
Rahavoog kokku		8 516	31 861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		220 079	188 218
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		228 595	220 079

3 0 -06- 2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**LISA 1.****RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE
ALUSED**

A&Ü Majandustarkvara OÜ 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus-põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalusedNõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

30-06-2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse 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 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Kuni 31.detsembrini 2002.a. maksustati tulumaksuga ainult residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende, alates 1. jaanuarist 2003.a. maksustatakse aga kõiki väljamakstavaid dividende. 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 potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

3 0 -06- 2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel. Alates 2003.a. kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 1.1.2003.a. kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr. 8 selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Tulude arvestus

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

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

LISA 2.**NÕUDED OSTJATE VASTU**

Lootusetuid ja ebatõenäolisi nõudeid seisuga 31.12.2002.a. bilansis ei ole.

.....
Juhatuse liige

3 0 -06- 2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

LISA 3.**MATERIAALNE PÕHIVARA**

Materiaalse põhivara hulgas leidsid 2002. aastal aset järgmised muudatused:

	Masinad, seadmed	Inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	Kokku
SOETUSMAKSUMUS			
Jääk 31.12.2001	286 513	221 713	508 226
Soetamine	67 740	0	67 740
Jääk 31.12.2002	354 253	221 713	575 966
AKUMULEERITUD KULUM:			
Jääk 31.12.2001	104 959	153 309	258 268
Arvestatud 2002	124 216	41 043	165 259
Jääk 31.12.2002	229 175	194 352	423 527
JÄÄKMAKSUMUS:			
31.12.2001	181 554	68 404	249 958
31.12.2002	125 078	27 361	152 439

2002. aastal arvestatud materiaalse põhivara raamatupidamislik amortisatsioon oli kokku 165 259 krooni. Aasta amortisatsioonikulu on kajastatud kasumiaruandes järgmistel kirjetel:

- 1) turustuskulud – 41 043 krooni;
- 2) üldhalduskulud – 124 216 krooni.

30-06-2002

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

LISA 4.**INVESTEERINGUD TÜTAR- JA SIDUSETTEVÕTETESSE**

	OÜ Codewiser	OÜ IT Expert	OÜ Puidumüük	Kokku
Osade arv aasta alguses (tk.)	1	1	0	2
Aruandeaastal soetatud osad (tk.)	0	0	1	1
Osade arv aasta lõpus (tk.)	1	1	1	3
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	64,5/(70) %	40/(40) %	37,5/(0) %	
Soetusmaksumus aasta alguses	140 000	80 000	0	220 000
Turuhind aasta alguses	Ei ole börsil noteeritud			
Bilansiline maksumus aasta alguses	219 813	80 000	0	299 813
Aruandeaastal soetatud osad soetusmaksumuses (+)	0	0	150 000	150 000
Aruandeaastal müüdud osad müügihinna (-)	-16 800	0	0	-16 800
Aruandeaastal kapitaliosaluse kasum	184 994	125 482	0	310 476
Aruandeaastal kapitaliosaluse kahjum	0	0	-32 843	-32 843
Bilansiline maksumus aasta lõpus	388 007	205 482	117 157	710 646
Turuhind aasta lõpus				
Soetusmaksumus aasta lõpus	123 200	80 000	150 000	353 200

Tütar- ja sidusettevõtete omakapital seisuga 31.12.2002

	OÜ Codewiser	OÜ IT Expert	OÜ Puidumüük
Osakapital	308 000	200 000	400 000
Kohustuslik reservkapital	6 000	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	19	0	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	270 205	313 705	-184 537
Omakapital kokku	584 224	513 705	215 462
Investeeriija osa omakapitalist	388 007	205 482	117 157

2002. aastal suurendati tütarettevõtte OÜ CodeWiser osakapitali fondi emissiooni teel. Ettevõtte osalus nimetatud tütarettevõttes seoses osakapitali suurendamisega ei muutunud.

.....
Juhatus liige

30-06-2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

Aruandeaastal müüdi seisuga 30.11.02 5% osalusest OÜ-s CodeWiser. OÜ
CodeWiser kasum seisuga 30.11.02 oli 194 133 krooni, millest 70 % on 135 893
krooni; detsembrikuu kasum aga 76 072 krooni, millest 64,5% on 49 101 krooni.

Aruandeaastal soetati seisuga 31.08.02 osalus 37,5% OÜ-s Puidumüük. OÜ
Puidumüük kahjum seisuga 31.08.02 oli 96 954 krooni, kahjum perioodil 01.09.-
31.12.02 oli 87 583 krooni, millest A&Ü Majandustarkvara OÜ-le kuulub 32 843
krooni.

**LISA 5.
MAKSUVÕLAD**

Maksuliik	31.12.2002	31.12.2001
Sotsiaalmaks	23 045	24 658
Isiku tulumaks	13 247	15 480
Erisoodustuse tulumaks	2 108	527
Töötaja töötuskindl.maks	616	0
Tööandja töötuskindl.maks	308	0
Käibemaks (ettemaks-)	14 848	98 278
Kokku	54 172	138 943

Eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse.

**LISA 6.
OMAKAPITAL**

Seisuga 31.12.2002 jaguneb ettevõtte osakapital 500 000 krooni kaheks osaks
nimiväärtusega a 250 000 krooni.

A&Ü Majandustarkvara OÜ põhikirjajärgne miinimumkapital on 500 000 krooni ja
maksimumkapital 2 000 000 krooni.

Aruandeaastal on jaotamata kasumi arvelt tehtud eraldisi kohustuslikku reservkapitali
25 000 krooni.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2002 moodustab 551 320 (2001: 425 669)
krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu
jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 193 707 krooni.

3 0 -06- 2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

LISA 7.**REALISEERIMISE NETOKÄIVE**

A&Ü Majandustarkvara OÜ realiseerimise netokäive jaguneb turgude lõikes:

	2002	2001
Eesti Vabariik	4 811 738	6 748 731
Kokku	4 811 738	6 748 731

ning tegevusalade lõikes:

	2002	2001
Kontoritehnika ja majandustarkvara müük ning hooldus	4 811 738	6 748 731
Kokku	4 811 738	6 748 731

LISA 8.**KAPITALIRENT**

Põhivara liik	Soetusmaksumus 31.12.2002	Akumuleeritud kulum 31.12.2002	Aruandeaasta kulum
Masinad ja seadmed	134 823	80 894	53 929

	Kapitalirendi võlg perioodi alguses	Aruandeperioodi maksete kogusumma	Kapitalirendi võlg perioodi lõpus	Aruandeperioodi intressikulu (intressimäär 4,3%)
2002	87 124	53 417	33 707	6 308
2003	33 707	33 707	0	1 133

LISA 9.**KASUTUSRENT**

Kasutussrendi tingimustel on firmal renditud üksteist autot ja 2002. aastal tasuti nende eest kasutussrendi makseid 496 217 krooni. Rendimakseid müügi pinna eest on tasutud 2002. aastal 249 000 krooni.

.....
Juhatus liige

30-06-2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

LISA 10.**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

1. 2001. aastal on Infosüsteemide OÜ-lt saadud tagatiseta intressita laenu summas 22 837 krooni, mis on tagasi makstud 2002. aastal.

2. 2002. aastal on Infosüsteemide OÜ-lt saadud tagatiseta intressita laenu summas 254 452 krooni, millest 78 352 kuulub tagasimaksmisele 2003. aastal. 176 100 maksti tagasi 2002. aastal.

3. Vastavalt laenulepingule 03.08.2001. aastal AS-iga Eesti Ühispank on saadud laenu käibevahendite katteks intressiga 12 % aastas 150 000 krooni. Seisuga 31.12.01. a. oli laenujääk 101 997 krooni, mis tagastati tähtaegselt 2002. aastal.

2002. aastal on laenuintressi on tasutud 4 639 krooni.

LISA 11.**TEHINGUD SEOTUD OSAPOOOLTEGA**

A&Ü Majandustarkvara OÜ on müünud ja ostnud kaupu ja teenuseid järgmistele(-lt) seotud osapooltele(-lt):

Müügid:

Ettevõtte	2002.a.	2001.a.
CodeWiser OÜ (tütarettevõtte)	130 367	132 868
IT Expert OÜ (sidusettevõtte)	52 770	0
Puidumüük OÜ (sidusettevõtte)	48 745	0
Kokku	231 882	132 868

Ostud:

Ettevõtte	2002.a.	2001.a.
CodeWiser OÜ (tütarettevõtte)	47 000	8 000
Kokku	47 000	8 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

.....
Juhatuse liige

30-06-2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded seotud osapooltele:

Ettevõte	2002.a.	2001.a.
Puidumüük OÜ (sidusettevõtte)-kaupade ja teenuste eest	1 056	0
Puidumüük OÜ (sidusettevõtte)-laen	76 750	0
Kokku	77 806	0

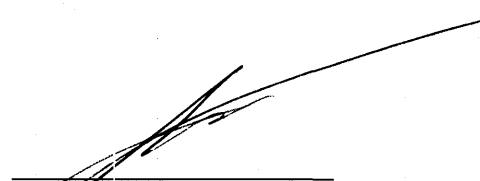
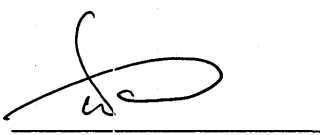
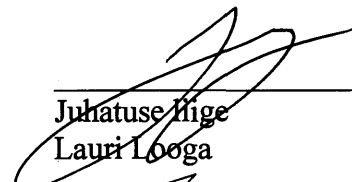
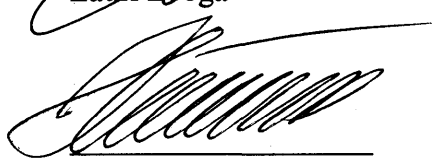
31.12.2002. a. on A&Ü Majandustarkvara OÜ-l tasumata kaupade eest
Infosüsteemide OÜ-le 174 523.

3 0 -06- 2003

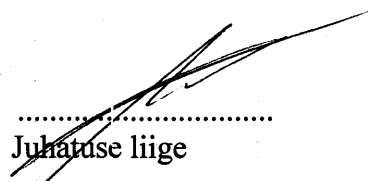
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel 5 kuni 18 toodud A&Ü Majandustarkvara OÜ 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Juhatus hindab, et A&Ü Majandustarkvara OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatus liige
Alo Toom
Juhatus liige
Ülo Säre
Juhatus liige
Lauri Looga
Juhatus liige
Hannes Kärnsa

Tartu, 05. mai 2003.a.


Juhatus liige

3 0 -06- 2003

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS A&Ü MAJANDUSTARKVARA OÜ OSANIKELE

Olen kontrollinud A&Ü Majandustarkvara OÜ 31. detsembril 2002 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt A&Ü Majandustarkvara OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2002.a, mis näitab kasumit 125 651 krooni ja bilansimahuks 1 792 093 krooni, ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Tartus, 07. mai, 2003. a.



Lily JALLAI
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr.271

30-06-2003

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

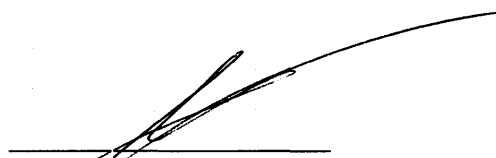
Eelmiste aastate jaotamata kasum	425 669 krooni
2002. aruandeaasta puhaskasum	125 651 krooni
Kanda kohustuslikku reservkapitali	7 000 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	118 651 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	544 320 krooni

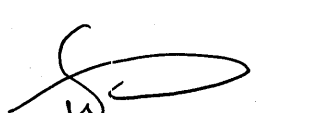
JUHATUSE ALLKIRJAD 2002 MAJANDUS AASTA ARUANDELE

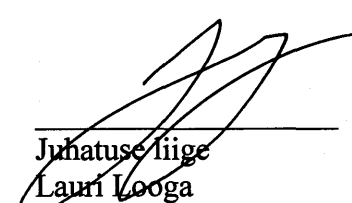
A&Ü Majandustarkvara 2002 majandusaasta aruande allkirjastamine

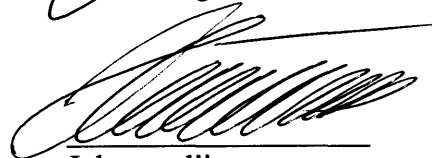
„10 „ ma 2003

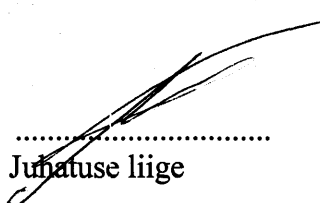
(aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt „10 „ ma 2003):


Juhatuseliige
Alo Toom


Juhatuseliige
Ülo Säre


Juhatuseliige
Lauri Looga


Juhatuseliige
Hannes Kärsna


Juhatuseliige

3 0 -06- 2003

A&Ü MAJANDUSTARKVARA OÜ

Osanike nimekiri

1. Alo Toom (ik 37312246029, elukoht Tartumaa, Ülenurme vald, Metsäääre 16). Osa nimiväärtusega 250 000.- (kakssada viiskümmend tuhat krooni).
2. Ülo Säre (ik 37406132722, elukoht Tartu, Kruusamäe 12a). Osa nimiväärtusega 250 000.- (kakssada viiskümmend tuhat krooni).

„10.“ 2003.a.