

2001

Arvestus
Kokkuvõtte

17/2001

Ingrid Mesilane

7-13

OSAÜHING RAAMATUPIDAMIS- JA AUDIITORBÜROO

AUDICO

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta: 01.01.2001.a. - 31.12.2001.a.

Reg.kood: 10324198

Aadress: Keemia 11, Tallinn 10616

Telefon: 65 66 104

Telefaks: 65 66 180

Juhataja: Aire Ojassalu

Aire Ojassalu  Juhataja

Sisujuhis

1 Sisujuhis	Leht 2
2 Tegevusaruanne	Leht 3
3 Juhatuse kinnitus	Leht 4
4 Raamatupidamisbilanss	Leht 5
5 Kasumiaruanne	Leht 7
6 Rahavoogude aruanne	Leht 8
7 Omakapitali aruanne	Leht 8
8 Aastaruande koostamise alused	Leht 9
9 Põhivara	Leht 10
10 Maksuvõlad	Leht 10
11 Kapitalirent	Leht 10
12 Lühiajalised laenud	Leht 10
13 Neto realisatsioon	Leht 10
14 Kasumijaotus otsus	Leht 11
15 Juhatuse allkirjad	Leht 12
16 Osanike nimekiri	Leht 13

[illegible]

Täna on pühapäev, 1. märts 2000. Täna on ka ettevõtte asutamise plaanitud esimene eesmärk on saavutatud. AUDICO -l on püsiklientide tuumik, tänapäeva nõuetele vastav riist - ja tarkvara baas ning tõrgeteta tööks vajalik põhivara. 1999. aastal uuendati põhjalikult tarkvara. On välja kujunenud ettevõtte, kellelt ostetud teenused ja kaubad on meid rahuldava kvaliteediga. Järgneva paari aasta eesmärgid on kinnistada olemasolevat. Peale selle etapi läbimist võib tõsiselt hakata kaaluma ettevõtte edasist laiendamist või teise teena lähiregioonidest püsivate partnerite otsimist. Nõudlus ja surve selle järgi on tuntav juba täna.

raamatupidamise

RAAMATUPIDAMISBILANSS

seisuga 31.detsember 2001.a.

	31.12.01	31.12.00
AKTIVA		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	114064	77942
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	133455	181622
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Maksude ettemaksed	Lisa 3 0	1008
Muud ettemakstud tulevaste per.kulud	12734	13092
Käibevara kokku	260253	273664
Põhivara		
Materiaalne põhivara	Lisa 2	
Maa ja ehitised	609000	609000
Masinad,seadmed	66691	161173
Muu inventar	171280	174870
Põhivara kulum	-317713	-341044
Põhivara kokku	529258	603999
AKTIVA kokku	789511	877663

PASSIVA

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Lühiajalised laenud

Lisa 5

37690

42690

Lühiajalised liisingu maksed

Lisa 4

0

81809

Võlad hankijatele

11823

12930

Maksuvõlad

28243

30652

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

27897

40604

Arveldused osanikega

16041

19409

Muud viitvõlad

15906

31392

Viitvõlad kokku

59844

91405

Lühiajalised kohustused kokku

137600

259486

Kohustused kokku

137600

259486

Omakapital

Osakapital

100000

100000

Kohustuslik reservkapital

10000

10000

Eelmiste aastate jaotamata kasum

124220

312480

Aruandeaasta puhaskasum

417691

195697

Omakapital kokku

651911

618177

PASSIVA kokku

789511

877663

KASUMIARUANNE

2001.majandusaasta

2001.a.

2000.a.

ÄRITULUD

Realiseerimise netokäive

Lisa 6

1065657

978899

Muud äritulud

26386

929

ÄRITULUD kokku

1092043

979828

ÄRIKULUD

Kaubad, toore, materjal, teenused

25289

21730

Mitmesugused tegevuskulud

173756

275839

Palgakulu

281973

278794

Sotsiaalmaksud

93567

87712

Kulum

93447

98623

Muud ärikulud

2282

2883

ÄRIKULUD kokku

670314

765581

ÄRIKASUM

421729

214247

FINANTSKULUD

Intressikulu

4038

18550

KASUM ENNE MAKSUSTAMIST

417691

195697

ARUANDEAASTA PUHASKASUM

417691

195697

01/2001

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2001.a.	2000.a.
Rahavood äritegevusest		
Kasum	417691	195697
Kasum põhivara müügist	-25424	0
Kulum	93448	98623
Ostjate nõuete muutus	48166	-14328
Maksude ettemaksete muutus	1366	80055
Lühiajaliste kohustuste muutus	-35077	-36130
Rahavood äritegevusest kokku	500170	323917
Rahavood investeeringutest		
Põhivara soetus	-18706	-96374
Laekumised põhivara müügist	25424	0
Rahavood investeeringutest kokku	6718	-96374
Rahavood finantseerimisest		
Lühiajalise laenu tasumine	-5000	-132440
Dividendide maksmine	-362480	-61000
Dividendide tulumaksu maksmine	-21477	-3069
Tasutud liisingud	-81809	-110222
Rahavood finantseerimisest kokku	-470766	-306731
Rahavood kokku	36122	-79188
Rahajäägi muutus	36122	-79188

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS

Muutused	Osa kapital	Kohustuslik reserv	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.01	100000	10000	312480	195697	618177
Kasum eelnevate aastate arvele			124220	-124220	0
Dividendideks			-312480	-50000	-362480
Dividendi tulumaks				-21477	-21477
2001.a kasum				417691	417691
Seisuga 31.12.01	100000	10000	124220	417691	651911

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED JA ARVESTUSPÕHIMÕTTED.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast. Aruanne on koostatud Eesti kroonides. Raamatupidamises järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara.

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

Põhivarana on kajastatud varad maksumusega üle 4000.- krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni määrad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned	6,50%
Masinad	20%
Arvutustehnika	30%

Rahavood.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Puhkusetasu reservi arvestus.

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekkiks edasilükkunud tulumaksu kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis võiks tekkida omakapitali väljamaksmisel dividendina. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksu summa sõltub sellest, kas ja millal dividende makstakse ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

PÕHIVARA LIIKUMINE

Lisa 1

Põhivara	Aasta algul	Sissetulek	Väljaminek	Aasta lõpul	Jääkmaksumuse
Ehitised	609000	0	0	609000	434166
Autod	161163	0	94482	66681	46678
Inventar	174880	18706	22296	171290	48414
Kokku	945043	18706	22296	846971	529258

MAKSUVÕLAD

Lisa 2

	2001 Maksuvõlg	2000 Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	9569	16362	0
Sotsiaalmaks	11246	8475	0
Füüsilise isiku tulumaks	6933	5815	0
Erisoodustuste tulumaks	495	0	1008
Kokku	28243	30652	1008

Maksimaalselt võimalik tulumaks, mis kaasneks kogu vaba omakapitali väljamaksmisega on 140896 krooni

KAPITALIRENT

Lisa 3

Kapitalirendi on soetatud bürooruumid maksumusega 609000.- krooni, millest aruande perioodil tasuti 81809.-kroon ja intresse 4038.- krooni
2001.a. tehti viimased maksed ning 2002. midagi tasumisele ei kuulu.

LÜHIAJALISED LAENUD

Lisa 4

Lühiajalised laenud on saadud eraisikult ja ilma protsendita.

NETO REALISEERIMISKÄIVE

Lisa 5

Osaühingu käibest moodustasid audiitorteenused 48 ja raamatupidamisteenused 52%. Kõik teenused on osutatud Eestis.

2001

AS OÜ
Kasumijaotuse
otsus
2001. aastal

KASUMIJAOTUS ETTEPANEK

Kasum jaotada alljärgnevalt

1 2001.a.kasumi arvelt väljamaksta dividende	309090(neto) krooni
2 2001.a kasumi väljamaksmisel tulumaks	108599.- krooni
Kokku	417890

Juhatuse allkirjad 2001.majandusaasta aruandele

OÜ Raamatupidamise- ja Audiitorbüroo AUDICO 2001.majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28.02.2002, allkirjastamine 28.02.2002.a.



Aire Ojassalu
Juhatuse liige (juhataja)



OSANIKE NIMEKIRI

1. Aire Ojassalu 1 osa
Isikukood 46011060219
Elukoht: Tallinn

nimiväärtus 100000.- krooni.