

29 -06- 2005

17

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

2004

AS PE KONSULT

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood: 10333435

Aadress: Tehnika 55, Tallinn 10136

Telefon: 5 087 510

Elektronpost: mare@pekonsult.ee

Põhitegevusala: Koolitus

Tegevjuht: Mare Teichmann

Audiitorkontroll: Katrin Kaasik

29 -06- 2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne (skeem 1).....	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne (Kaudne meetod).....	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	12
Lisa 5. Pikaajalised kohustused	12
Lisa 6. Müügitulu.....	12
Majandusaasta aruande allkirjad.....	13
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	14
Andmed aktsionäride kohta	15
2004.a. majandusaasta aruande kinnitamise üldkoosoleku toimumise seisuga.....	16



Juhatuse liige Mare Teichmann

29-06-2005

Tegevusaruanne

AS PE Konsult põhitegevusalaks on psühholoogia-, suhtlemis-, ärialane koolitustegevus ning firmade personali kutsesobivuse hindamine. Koolitusi organiseeritakse nii klientide ruumides, majutus- ja puhkekeskustes kui ka renditud ruumides. 2005. aastal kavatsetakse jätkata samal tegevusalal.

2004.aastal väljaminekuid uurimis- ja arengutegevuseks ei tehtud.

Arvestuslik keskmine töötajate arv oli üks töötaja, kellele oli arvestatud juhatuse liikme töötasu summas 21 553 krooni.

Nõukogu liikmetele tasusid ei ole makstud.



Juhatuses liige Mare Teichmann

29-06-2005

Juhatuse deklaratsioon

PE Konsult AS-i juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 27.05.2005 vahemikul.

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

Juhatuse hinnangul on AS PE Konsult jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 27. mail 2005.a

M. TEICHMANN

Juhatuse liige



Juhatuse liige Mare Teichmann

29 -06- 2005

Bilanss

		Kroonides	
		31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	172 788	95 343
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	96 529	74 410
Ostjatelt laekumata arved		96 529	74 410
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		395 157	408 116
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	806	1 766
Ettemaks tarnijatele		394 351	406 350
KÄIBEVARA KOKKU		664 474	577 869
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 3	38 809	90 378
Muu inventaar (soetusmaksumuses)		422 662	422 662
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-383 853	-332 284
PÕHIVARA KOKKU		38 809	90 378
AKTIVA KOKKU		703 283	668 247



Juhatuses liige Mare Teichmann

29.06.2005

PASSIVA

kroonides

	31.12.2004	31.12.2003
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Ostjate ettemaksud kaupade ja teenuste eest	0	56
Võlad tarnijatele	784	532
Mitmesugused võlad	71 234	34 618
Aruandvad isikud	71 234	34 618
Maksuvõlad	Lisa 4 66 273	0
Viitvõlad	1 332	1 332
Võlad töövõtjatele	1 332	1 332
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	139 623	36 538
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Pikaajalised kohustused	Lisa 5 90 000	90 000
Laenud	90 000	90 000
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	90 000	90 000
KOHUSTUSED KOKKU	229 623	126 538
OMAKAPITAL		
Aktiikapital nimiväärtuses	403 000	403 000
Reservid	43 000	43 000
Kohustuslik reservkapital	43 000	43 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	95 709	115 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 049	-20 275
OMAKAPITAL KOKKU	473 660	541 709
PASSIVA KOKKU	703 283	668 247



Juhatuse liige Mare Teichmann

29-06-2005

Kasumiaruanne (skeem 1)

		kroonides	
ÄRITULUD		2004	2003
Müügitulu	Lisa 6	1 283 215	1 768 450
Muud äritulud		56	850
ÄRITULUD KOKKU		1 283 271	1 769 300
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 012 755	1 546 839
Mitmesugused tegevuskulud		194 693	130 214
Tööjõukulud		28 665	34 824
Palgakulu		21 553	26 158
Sotsiaalmaksud		7 112	8 634
Töötuskindlustusmaks		0	32
Kulum		51 569	74 035
Põhivara kulum		51 569	74 035
Muud äriikulud		63 668	3 682
ÄRIKULUD KOKKU		1 351 350	1 789 594
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-68 079	-20 294
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Intressid		30	19
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-68 049	-20 275
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		-68 049	-20 275
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-68 049	-20 275



Juhatusel liige Mare Teichmann

29-06-2005

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Aktσια- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelm.per-de jaotamata kasum	Aruande aasta kasum/kahjum	Kokku
Seisuga 01.01.02	403 000	7 073	23 024	106 951	540 232
Reservi suurendamine		32 927		-32 927	
Eelmise per-di kasum			74 024	-74 024	
2002.a.kasum				147 448	
Seisuga 31.12.02	403 000	40 000	97 232	147 448	687 680
Seisuga 01.01.03	403 000	40 000	97 232	147 448	687 680
Reservi suurendamine		3 000		-3 000	
Eelm.per-de kasumi muutus				-125 696	
Eelmise per-di kasum			18 752	-18 752	
2003.a.kahjum				-20 275	
Seisuga 31.12.03	403 000	43 000	115 984	-20 275	541 709
Seisuga 01.01.04	403 000	43 000	115 984	-20 275	541 709
Eelmise per-di kasum			-20 275	20 275	
2004.a. kahjum				-68 049	
Seisuga 31.12.04	403 000	43 000	95 709	-68 049	473 660

Vastavalt AS PE Konsult põhikirjale on aktsiakapitali suuruseks 403 000 krooni. AS-i asutamisel lasti välja 403 aktsiat nimiväärtusega 1 000 krooni. 2004. aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.



Juhatusel liige Mare Teichmann

29-06-2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	kroonides	
	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikahjum	-68 079	-20 294
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	51 569	74 035
Muud finantstulud	30	19
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-16 480	53 760
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-22 119	156 565
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	11 999	-13 102
Maksuvõlad (+/-)	67 233	-15 484
Võlgnevus hankijatele (+/-)	252	-11 824
Mitmesugused võlad (+/-)	36 616	34 618
Ostjate ettemaksed (+/-)	-56	56
Viitvõlad (+/-)	0	-952
Põhitegevuse genereeritud raha	93 925	203 637
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	77 445	203 637
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	0	43 365
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	0	43 365
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenude tagasimaksmine	0	-20 000
Eelmiste perioodide kasumi muutus	0	-125 696
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	77 445	-145 696
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	77 445	14 576
RAHA ALGJÄÄK	95 343	80 767
RAHA LÕPPJÄÄK	172 788	95 343



Juhatuses liige Mare Teichmann

29-06-2005

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninorm on kehtestatud igale põhivara objektile eraldi, lähtudes tema kasulikust tööeast, vahemikus 20-40%.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuste müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks teenuse osutamine ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on AS PE Konsult moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.



Juhatuse liige Mare Teichmann

29-06-2005

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2003
Sularaha kassas	71 305	71 305
Pangakontod EEK	101 483	24 037
Kokku	172 788	95 342


Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 96 529 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud ei ole.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	422 662	422 662
Soetusmaksumus 31.12.2004	422 662	422 662
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	332 284	332 284
Aruandeaastal arvestatud kulum	51 569	51 569
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	383 853	383 853
Jääkmaksumus 31.12.2003	90 378	90 378
Jääkmaksumus 31.12.2004	38 809	38 809

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS PE Konsult raamatupidamises seisuga 31.12.2004.a. arvel soetusmaksumuses 269 847 krooni.



Juhatuses liige Mare Teichmann

29-06-2005

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	64 210	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 172	437	0
Isiku tulumaks	0	891	324	0
Erisoodustuse tulumaks	1	0	201	0
Ettevõtte tulumaks	800	0	800	0
Töötuskindlustusmaks	5	0	4	0
Kokku	806	66 273	1 766	0

31.12.2004.a. seisuga isiku tulumaks sisaldab viiviseid summas 2 krooni, töötuskindlustusmaks - 3 krooni.

Lisa 5. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused seisuga 31.12.2004.a

	Pikaajaline	Saldo
<u>Laen Mare Teichmann</u>	<u>90 000</u>	<u>90 000</u>
Kokku	90 000	90 000

Lisa 6. Müügitulu:

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004		2003	
Koolitus	1 282 555	99,9%	1 761 812	99,6%
Muud teenused	660	0,1%	6 638	0,4%
Kokku	1 283 215	100%	1 768 450	100%

Kõik teenused on osutatud Eesti Vabariigis.

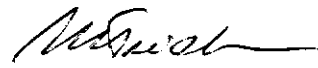


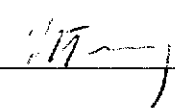


Juhatuses liige Mare Teichmann

29-06-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

AS-I PE Konsult juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 24.06.2005 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Mare Teichmann (i.k.45403010397)	Juhatuseliige	
Eveli Ilvest (i.k.47308240386)	Nõukogu liige	
Jüri Ilvest Jr. (i.k.37704240294)	Nõukogu liige	
Maire Toomasberg (i.k.45403010397)	Nõukogu liige	



Juhatuseliige Mare Teichmann

29-06-2005

PE Konsult AS
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Jaotamata kasum seisuga 31.12.04.a	95 709
2004.a majandusaasta kahjum	-68 049
Jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a majandusaasta aruande kinnitamist	27 660

Kasumit otsustati mitte jaotada.

Tallinnas*29.06*.....2005.a



Juhatuses liige Mare Teichmann

29-06-2005

PE Konsult AS (reg.nr. 10333435) aktsionärid
2004.a. majandusaasta aruande kinnitamise üldkoosoleku toimumise
sisuga

Nimi	Isikukood	Aktsiate arv	Aktsia nimiväärtus
Mare Teichmann	45403010397	1000	403



Juhatuseliige Mare Teichmann

29-06-2005

PE KONSULT AS
(Reg. nr. 10333435)

AINUAKTSIONÄRI OTSUS NR.1/05
2004.A MAJANDUSARUANDE KINNITAMISE KOHTA

Tallinnas, 27. mail 2005.a.

Kinnitada 2004.a. raamatupidamise aruanne, mille bilansi lõpusummaks on 703 283 (seitsesada kolm tuhat kakssada kaheksakümmend kolm) krooni ja kasumiaruanne, mis näitab 2004.a. kahjumit – 68 049 (kuuskümmend kaheksa tuhat nelikümmend üheksa) krooni.



Juhatusel liige Mare Teichmann

29 -06- 2005

Audiitori järeldusotsus
AS PE Konsult aktsionäridele

Oleme kontrollinud **AS PE Konsult** (10333435, Tehnika 55, Tallinn 10136) edaspidi "ettevõtte" **31.12.2004.a** lõppenud majandusaasta kohta Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadustest lähtuvalt ja eesti kroonides koostatud raamatupidamise aastaaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritaks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud olulisemad näitajad.

Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta, mis algas 01.01.2004 ja lõppes 31.12. 2004.a, finantstulemuseks **68 049** EEK kahjumit ja bilansimahuks 31.12.2004.a seisuga **703 283** EEK, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt majandusaasta kahjumit, rahavoogusid ja finantsseisundit seisuga **31.12.2004.a**.

27.mai 2005.a Tallinnas

Audiitor
Katrin Kaasik



Tel. 6 446 303
Address: Tehnika 55, Tallinn 10136
AMC Amaris AS

