

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2002 - 31.12.2002

OÜ DEGEETIA

Reg nr. 10376284

Aadress:	Sõbra 15-2 10920 Tallinn
Telefon:	056 601 681
E-post:	degeetia@degeetia.ee
Põhitegevusala:	Infosüsteemide väljatöötamine ja hooldus

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
<i>Bilanss</i>	5
<i>Kasumiaruanne</i>	6
<i>Rahavoogude aruanne</i>	7
<i>Omakapitali muutuste aruanne</i>	8
<i>Raamatupidamise aastaaruande lisad</i>	9
<i>Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused</i>	9
<i>Lisa 2. Maksud</i>	10
<i>Lisa 3. Materiaalne põhivara</i>	10
<i>Lisa 4. Kasutusrent</i>	10
<i>Lisa 5. Bilansivälised varad ja kohustused</i>	11
<i>Lisa 9. Realiseerimise netokäive</i>	11
<i>Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega</i>	11
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
OSANIKE NIMEKIRI.....	13

TEGEVUSARUANNE

2002. aastal tegeleti mahukate tarkvaraprojektide arendusega. Lisaks tegeleti jooksvalt infosüsteemide hooldusega ning riistvara rendiga.

OÜ Degeetia käive 2002. majandusaastal oli 256 tuhat krooni, millest 94% saadi teenuste müügist ning 6% seadmete rendist.

2002. aastal oli OÜ Degeetia keskmine töötajate arv 1 ning palgakulu oli 38 tuhat krooni. Juhatajale liikmetasu ei makstud.

JUHATUSE DEKLARATSIOON RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Degeetia 2002.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Degeetia finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 20.06.2002, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Degeetia on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 20.06.2002

Juhataja
Ivo Mehide

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**BILANSS**

	2001.a.	2002.a.
Aktiva (vara)		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	14 659,91	19 374,92
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	13 487,03	9 912,00
Kokku	13 487,03	9 912,00
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	929,00	8 519,00
Kokku	929,00	8 519,00
Käibevara kokku	29 075,94	37 805,92
 Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed		
(soetusmaksumuses)	82 166,09	42 335,58
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-50 658,96	-18 704,00
Kokku	31 507,13	23 631,58
Põhivara kokku	31 507,13	23 631,58
 Aktiva (vara) kokku	60 583,07	61 437,50
 Passiva (kohustused ja omakapital)		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest		365,61
Võlad hankijatele		
Hankijatele tasumata arved	410,59	2 156,82
Kokku	410,59	2 156,82
Maksuvõlad	399,00	797,00
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		
Võlad töövõtjatele	2 003,70	167,75
Kokku	2 003,70	167,75
Lühiajalised kohustused kokku	2 813,29	3 487,18
 Kohustused kokku	2 813,29	3 487,18
 Omakapital osaühingus		
Osakapital nimiväärtuses	40 000,00	40 000,00
Reservid		
Kohustuslik reservkapital		1 545,00
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-13 131,11	16 224,78
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 900,89	180,54
Omakapital osaühingus kokku	57 769,78	57 950,32
 Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	60 583,07	61 437,50

KASUMIARUANNE

	2001.a.	2002.a.
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	177 540,44	255 976,09
Kokku äritulud	177 540,44	255 976,09
Ärikulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-122 919,15	-187 103,81
Tööjõu kulud		
palgakulu	-7 989,00	-38 239,00
sotsiaalmaksud	-3 791,00	-16 581,00
töötuskindlustusmaks		-170,00
Kulum		
põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 977,00	-10 528,60
Muud ärikulud	-1 186,00	-3 325,42
Kokku ärikulud	-146 862,15	-255 947,83
Ärikasum (-kahjum)	30 678,29	28,26
Finantstulud		
muud finantstulud	222,60	154,08
Kokku finantstulud	222,60	154,08
Finantskulud		
muud finantskulud		-1,80
Kokku finantskulud		-1,80
Kasum (kahjum) majandustegevusest	30 900,89	180,54
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 900,89	180,54
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	30 900,89	180,54

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2001.a.	2002.a.
Rahavoog äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 900,89	180,54
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 977,00	10 528,60
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-13 487,03	3 575,03
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-5 650,31	-6 916,11
Kokku rahavoog äritegevusest	22 740,55	7 368,06
Rahavoog investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	-11 118,64	-13 983,05
Põhivara müük (jääkväärtuses)		11 330,00
Kokku rahavoog investeerimistegevusest	-11 118,64	-2 653,05
Rahavoog finantseerimistegevusest		
Välja antud lühiajalisi võlakohustusi		
Tasutud lühiajalisi võlakohustusi		
Kokku rahavoog finantseerimistegevusest	-12 000,00	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 038,00	14 659,91
Raha ja raha ekvivalentide muuutus kokku	-378,09	4 715,01
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 659,91	19 374,92

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	2001.a.	2002.a.
Osakapital		
Osakapital aasta alguses	40 000,00	40 000,00
Osakapital aasta lõpus	40 000,00	40 000,00
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		
Aasta alguses	-13 131,11	16 224,78
Aruandeaasta kasum/kahjum	30 900,89	180,54
Aasta lõpus	17 769,78	16 405,32
Omakapital kokku		
Aasta alguses	26 868,89	57 769,78
Aasta lõpus	57 769,78	57 950,32

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**LISA 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED**

OÜ Degeetia 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) 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.

OÜ Degeetia kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi deposiite ja likviidseid väärtpabereid.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. 2002. aastal ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei olnud.

Põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed	30-40 %
-------------------------	---------

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aruande koostamispäeva 20.06.2003 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

LISA 2. MAKSUD

Maksuliik	31.12.2001		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	929	0	8519	0
Erisoodustuse tulumaks	0	176	0	351
Erisoodustuse sotsiaalmaks		223	0	446
Kokku	929	399	8519	797

LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA

	2001.a.	2002.a.
Soetusmaksumus aasta alguses	71 047	31 505
Soetamine	11 119	13 983
Müük (soetusmaksumuses)	0	53 814
Soetusmaksumus aasta lõpus	82 166	42 336
Akumuleeritud kulum aasta alguses	39 684	50 658
Arvestatud kulum	10 977	10 526
Akumuleeritud kulum aasta lõpus	50 658	18 704
Jääkmaksumus aasta alguses	31 364	31 505
Jääkmaksumus aasta lõpus	31 505	34 962

LISA 4. KASUTUSRENT

OÜ Degeetia rendib kasutusrendi tingimustel järgmist vara:

Rentija	Maksed 2001 a	Maksed 2002 a
Hansa Liising Eesti AS sõiduauto	60 521	114 499

LISA 5. BILANSIVÄLISED VARAD JA KOHUSTUSED

Kasutusrendilepingutega renditud sõiduautode kohta vt. lisa 4.

LISA 9. REALISEERIMISE NETOKÄIVE

OÜ Degeetia realiseerimise netokäive jagunes tulude lõikes järgnevalt:

	2001	%	2002	%
Kauba müük				
Teenuste müük	141 772,88	80%	239 369,49	94%
Seadmete rent	35 767,56	20%	16 606,60	6%
Kokku	177 540,44	100%	255 976,09	100%

LISA 6. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Seotud isikuks loeb OÜ Degeetia osanikke, juhatuse liikmeid, töötajaid ning nendega seotud isikuid. 2002. a. majandusaasta jooksul tehinguid seotud osapooltega tehtud ei ole.

Majandusaasta aruanne koostatud Tallinnas, 20.06.2002. a.

Juhataja
Ivo Mehide

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Degeetia juhataja teeb ettepaneku jaotada 2002. aasta tegevuskasum järgmiselt:

2002. aasta puhaskasum	180,54
Vastavalt põhikirjale kanda reservkapitali 1/20 osa puhaskasumist	9,03
Jaotamata kasum	171,51

OSANIKE NIMEKIRI

31.12.2002 seisuga oli osaühingu osanike nimekiri järgmine:

Osanik	Osa suurus kr	Osaluse %
Ivo Mehide, isikukood 37012062719	40 000	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing DEGEETIA (registrikood: 10376284) 01.01.2002 - 31.12.2002 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ivo Mehide (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2003