

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2001 - 31.12.2001

## **OÜ DEGEETIA**

Reg nr. 10376284

|                 |                                                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|
| Aadress:        | Sõbra 15-2<br>10920 Tallinn                                    |
| Telefon:        | 056 601 681                                                    |
| E-mail:         | <a href="mailto:degeetia@degeetia.ee">degeetia@degeetia.ee</a> |
| Põhitegevusala: | Infosüsteemide<br>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>Raamatupidamise aastaaruande lisad</i> .....                                                    | 8  |
| <i>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused</i> ..... | 8  |
| <i>Lisa 1. Realiseerimise netokäive</i> .....                                                      | 9  |
| <i>Lisa 2. Maksud</i> .....                                                                        | 9  |
| <i>Lisa 3. Materiaalne põhivara</i> .....                                                          | 9  |
| <i>Lisa 4. Kasutusrent</i> .....                                                                   | 10 |
| <i>Lisa 5. Bilansivälised varad ja kohustused</i> .....                                            | 10 |
| <i>Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega</i> .....                                                   | 10 |
| KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....                                                                    | 11 |
| OSANIKE NIMEKIRI.....                                                                              | 12 |

## TEGEVUSARUANNE

2001. aastal lõpetati aasta varem alustatud mahukas tarkvaraarendusprojekt ning alustati uue mahuka tarkvaraprojektiga. Lisaks tegeleti jooksvalt infosüsteemide hooldusega ning riistvara rendiga.

OÜ Degeetia käive 2001. majandusaastal oli 178 tuhat krooni, millest 80% saadi teenuste müügist ning 20% seadmete rendist.

2002. aastal on plaanis lõpetada poolelioleva infosüsteemi tarkvaraprojekti arendus ning leida uusi arendusprojekte.

2001. aastal oli OÜ Degeetia keskmine töötajate arv 1 ning palgakulu oli 7 tuhat krooni. Juhatajale liikmetasu ei makstud.

## JUHATUSE DEKLARATSIOON RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Degeetia 2001.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 15.06.2002, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Degeetia on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 15.06.2002

---

Juhataja  
Ivo Mehide

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE****BILANSS**

|                                                       | 2000.a.    | 2001.a.    |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Aktiva (vara)                                         |            |            |
| Käibevara                                             |            |            |
| Raha ja pangakontod                                   | 15 038,00  | 14 659,91  |
| Nõuded ostjate vastu                                  |            |            |
| Ostjatelt laekumata arved                             |            | 13 487,03  |
| Kokku                                                 |            | 13 487,03  |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud                |            |            |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded                    | 746,59     | 929,00     |
| Kokku                                                 | 746,59     | 929,00     |
| Käibevara kokku                                       | 15 784,59  | 29 075,94  |
| <br>Põhivara                                          |            |            |
| Materiaalne põhivara                                  |            |            |
| Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)                 | 71 047,45  | 82 166,09  |
| Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)                 | -39 681,96 | -50 658,96 |
| Kokku                                                 | 31 365,49  | 31 507,13  |
| Põhivara kokku                                        | 31 365,49  | 31 507,13  |
| Aktiva (vara) kokku                                   | 47 150,08  | 60 583,07  |
| <br>Passiva (kohustused ja omakapital)                |            |            |
| Kohustused                                            |            |            |
| Lühiajalised kohustused                               |            |            |
| Võlakohustused                                        |            |            |
| Tagatiseta võlakohustused (välja arvatud pangalaenud) | 12 000,00  |            |
| Kokku                                                 | 12 000,00  |            |
| Võlad hankijatele                                     |            |            |
| Hankijatele tasumata arved                            | 871,39     | 410,59     |
| Kokku                                                 | 871,39     | 410,59     |
| Maksuvõlad                                            |            | 399,00     |
| Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)            |            |            |
| Võlad töövõtjatele                                    | 7 409,80   | 2 003,70   |
| Kokku                                                 | 7 409,80   | 2 003,70   |
| Lühiajalised kohustused kokku                         | 20 281,19  | 2 813,29   |
| <br>Kohustused kokku                                  | 20 281,19  | 2 813,29   |
| <br>Omakapital osaühingus                             |            |            |
| Osakapital nimiväärtuses                              | 40 000,00  | 40 000,00  |
| Reservid                                              |            |            |
| Kohustuslik reservkapital                             | 2 557,00   |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum                   | 18 575,89  | -13 131,11 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                           | -34 264,00 | 30 900,89  |
| Omakapital osaühingus kokku                           | 26 868,89  | 57 769,78  |
| Passiva (kohustused ja omakapital) kokku              | 47 150,08  | 60 583,07  |

**KASUMIARUANNE**

|                                     | 2000.a.     | 2001.a.     |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Äritulud                            |             |             |
| Realiseerimise netokäive            | 278 255,70  | 177 540,44  |
| Muud äritulud                       | 2 416,02    |             |
| Kokku äritulud                      | 280 671,72  | 177 540,44  |
| Ärikulud                            |             |             |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -29 999,15  |             |
| Mitmesugused tegevuskulud           | -191 993,68 | -122 919,15 |
| Tööjõu kulud                        |             |             |
| palgakulu                           | -54 056,00  | -7 989,00   |
| sotsiaalmaksud                      | -17 837,00  | -3 791,00   |
| Kulum                               |             |             |
| põhivara kulum ja väärtuse langus   | -20 537,00  | -10 977,00  |
| Muud ärikulud                       | -675,00     | -1 186,00   |
| Kokku ärikulud                      | -315 097,83 | -146 862,15 |
| Ärikasum (-kahjum)                  | -34 426,11  | 30 678,29   |
| Finantstulud                        |             |             |
| muud finantstulud                   | 162,11      | 222,60      |
| Kokku finantstulud                  | 162,11      | 222,60      |
| Kasum (kahjum) majandustegevusest   | -34 264,00  | 30 900,89   |

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

|                                                | 2000.a.    | 2001.a.    |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Rahavoog äritegevusest                         |            |            |
| Ärikasum (kahjum)                              | -34 264,00 | 30 900,89  |
| Korrigeerimised                                |            |            |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus              | 20 537,00  | 10 977,00  |
| Äritegevusega seotud nõuete muutus             | 1 841,50   | -13 487,03 |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus         | -1 640,86  | -5 650,31  |
| Kokku rahavoog äritegevusest                   | -13 526,36 | 22 740,55  |
| <br>Rahavoog investeerimistegevusest           |            |            |
| Põhivara soetamine                             | -5 838,98  | -11 118,64 |
| Põhivara müük (jääkväärtuses)                  | 22 160,25  |            |
| Kokku rahavoog investeerimistegevusest         | 16 321,27  | -11 118,64 |
| <br>Rahavoog finantseerimistegevusest          |            |            |
| Välja antud lühiajalisi võlakohustusi          | 38 000,00  |            |
| Tasutud lühiajalisi võlakohustusi              | -32 600,00 | -12 000,00 |
| Kokku rahavoog finantseerimistegevusest        | 5 400,00   | -12 000,00 |
| <br>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 6 843,09   | 15 038,00  |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus kokku        | 8 194,91   | -378,09    |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus       | 15 038,00  | 14 659,91  |

## **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**

### **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED**

OÜ Degeetia 2001. 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. 2001. 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 ühepoolselt 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 teenuse osutamisel.

### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aruande koostamispäeva 15.06.2002 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

## **LISA 1. REALISEERIMISE NETOKÄIVE**

OÜ Degeetia realiseerimise netokäive jagunes tulude lõikes järgnevalt:

|               | <b>2000</b>       | <b>%</b>    | <b>2001</b>       | <b>%</b>    |
|---------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Kauba müük    | 90 000.00         | 32%         |                   |             |
| Teenuste müük | 178 800.00        | 64%         | 141 772.88        | 80%         |
| Seadmete rent | 9 455.70          | 4%          | 35 767.56         | 20%         |
| <b>Kokku</b>  | <b>278 255.70</b> | <b>100%</b> | <b>177 540.44</b> | <b>100%</b> |

## **LISA 2. MAKSUD**

| <b>Maksuliik</b>           | <b>31.12.2000</b> |                  | <b>31.12.2001</b> |                  |
|----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                            | <b>Ettemaks</b>   | <b>Maksuvõlg</b> | <b>Ettemaks</b>   | <b>Maksuvõlg</b> |
| Käibemaks                  | 747               | 0                | 929               | 0                |
| Üksikisiku tulumaks        | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| Sotsiaalmaks               | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| Erisoodustuse tulumaks     | 0                 | 0                | 0                 | 176              |
| Erisoodustuse sotsiaalmaks | 0                 | 0                | 0                 | 223              |
| <b>Kokku</b>               | <b>747</b>        | <b>0</b>         | <b>929</b>        | <b>399</b>       |

## **LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA**

|                                   | <b>2000.a.</b> | <b>2001.a.</b> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Soetusmaksumus aasta alguses      | 129 946        | 71 047         |
| Soetamine                         | 5 839          | 11 119         |
| Müük (soetusmaksumuses)           | 64 737         | 0              |
| Soetusmaksumus aasta lõpus        | 71 047         | 82 166         |
| Akumuleeritud kulum aasta alguses | 61 723         | 39 684         |
| Arvestatud kulum                  | 20 537         | 10 977         |
| Akumuleeritud kulum aasta lõpus   | 82 261         | 50 661         |
| Jääkmaksumus aasta alguses        | 68 222         | 31 364         |
| Jääkmaksumus aasta lõpus          | 31 364         | 31 505         |

**LISA 4. KASUTUSRENT**

OÜ Degeetia rendib kasutusrendi tingimustel järgmist vara:

| Rentija                          | Maksed 2000 a | Maksed 2001 a |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Hansa Liising Eesti AS sõiduauto | 48 903        | 60 521        |

**LISA 5. BILANSIVÄLISED VARAD JA KOHUSTUSED**

Kasutusrendilepingutega renditud sõiduautode kohta vt. lisa 4.

**LISA 6. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA**

Seotud isikuks loeb OÜ Degeetia järgmisi isikuid –

- 1) juriidiline isik, kellele kuulub üle 10% äriühingu häälest;
- 2) füüsiline isik, kellele kuulub üle 10% äriühingu häälest või kes on äriühingu juhatuse liige, prokurist, audiitor või nende abikaasa;
- 3) punktis 2 mainitud isikute otse- või külgsuhtes sugulane või hõimlane ning ettevõtte või füüsilisest isikust ettevõtja töötaja;
- 4) Juriidiline isik, kelle omanike hulka kuuluvad punktis 2 või 3 nimetatud isikud.

2001. a. majandusaasta jooksul tehinguid seotud osapooltega tehtud ei ole.

Majandusaasta aruanne koostatud Tallinnas, 15.06.2002. a.

---

Juhataja  
Ivo Mehide

**KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

OÜ Degeetia juhataja teeb ettepaneku jaotada 2001. aasta tegevuskasum järgmiselt:

|                                                                   |              |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|
| 2001. aasta puhaskasum                                            | 30 900,89 kr |
| Vastavalt põhikirjale kanda reservkapitali 1/20 osa puhaskasumist | 1 545,00 kr  |
| Jaotamata kasum                                                   | 29 355,89 kr |

**OSANIKE NIMEKIRI**

31.12.2001 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) 01.01.2001 - 31.12.2001  
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ivo Mehide (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2002