

2-17
Mire Sarava

RAAMATUPIDAMISE ARUANNE 2002.a.

OÜ PC SOFT

aadress:	Kappeli11, Tallinn, 10115
telefon:	6080313
fax:	6080414
Käibemaksukohustuslase reg.nr.	EE100352881
ettevõttere registri nr.:	10409262
juhatuse esimees:	Aleksandr Karnejenko

Tallinnas,

26.05.03

I.S.AUDIITORTEENUSTE OÜ

OÜ PC SOFT

Reg.nr. 10409262

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Oleme kontrollinud **OÜ PC SOFT** 31.12.02.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

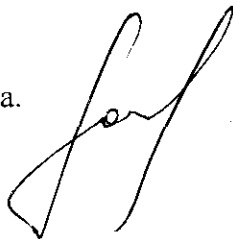
Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitoritegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande esitatud näitajad. Audit hõlmas aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esitluslaadi suhtes tervikuna.

Oleme seisukohal, et aruanne, mis näitab seisuga 31.12.02.a. finantstulemuseks 24 731 krooni kahjumit ja bilansimahuks 363 705 krooni on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi kehtiva seadusandlusega ja kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ PC SOFT** finantsolukorda.

Tallinnas, 26.mail 2003.a.

Audiitor Irina Somova

Tunnistus nr.263



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust 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 PC SOFT finantsseisundid ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 26.05.2002.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ PC SOFT on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus liige

Aleksandr Karnejenko



Osaühing PC SOFT tegevusaruanne

OÜ PS SOFT asutati 1998 aastal. Samal aastal alustati ka põhitegevusega. Põhitegevuseks on arvutite hooldus ja tasulise autoparkla organiseerimine.

Möödunud aruandeaastal oli OÜ PC SOFT põhitegevus sama, mis eelmisel aastatal.

Parkla kohtade arv jäi endiseks.

Kavatseme järgneval aastal jätkata ülalmainitud tegevustega.

2002. a maksti välja töötajatele 133325.-

Keskmine töötajate arv 2002.a oli 7 in.

Juhatusel liige tasu ei saa.

Juhatus on üheliikmeline.

A. Karnejenko



RAAMATUPIDAMISBILANSS

OÜ PC SOFT reg. 10409262

Seisuga 31.12.2002.a.

AKTIVA (VARA)

		Rea nr.	Majandusaasta lõpul	Majandusaasta algul
KÄIBEVARA			31/12/02	31/12/01
		0	1	2
1	Raha ja pangakontod	10	19 135	106 112
3 Nõuded ostjate vastu		0	1	2
3.1.	Ostjatelt laekumata arved		330	29 776
	KOKKU	30	330	29 776
6 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	1	2
6.1.	Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		21 464	3 203
6.4.	Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		77	77
	KOKKU	60	21 541	3 280
7 Varud		0	1	2
7.4.	Ostetud kaubad müügiks		0	141 730
7.5.	Ettemaksed hankijatele		0	460
	KOKKU	70	0	142 190
KÄIBEVARA KOKKU		100	41 006	281 358
9 Materiaalne põhivara		0	1	2
9.1.	Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		427 390	427 390
9.2.	Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		11 610	11 610
9.3.	Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		116 301	79 931
	KOKKU	120	322 699	359 069
PÕHIVARA		200	322 699	359 069
AKTIVA (VARA) KOKKU		300	363 705	640 427

Tegevjuht



A.Karnejenko

RAAMATUPIDAMISBILANSS
 OÜ PC SOFT reg. 10409262
 PASSIVA (KOHUSTUSED) JA OMAKAPITAL

KOHUSTUSED		Rea nr.	Majandusaasta lõpul	Majandusaasta algul
13.	Võlad Hankijatele	0	1	2
13.1.	Hankijatele Tasumata arved		65 661	214 209
	KOKKU	330	65 661	214 209

14.	Mitmesugused võlad	0	1	2
14.1.	Võlad tütar- või emaettevõtetele		153 520	258 974
	KOKKU	340	153 520	258 974

15.	Maksuvõlad	350	21 314	4 400
-----	------------	-----	--------	-------

16.	Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	0	1	2
16.1.	Võlad töövõtjatele		0	2 273
16.4.	Muud viitvõlad		41 500	54 130
	KOKKU	360	41 500	56 403

	Lühiajalised kohustused kokku	400	281 995	533 986
--	-------------------------------	-----	---------	---------

	KOHUSTUSED KOKKU	600	281 995	533 986
--	------------------	-----	---------	---------

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS		Rea nr.	Aruande	Eelmisel
		0	1	2
22.	Osakapital nimiväärtuses	610	40 000	40 000
26.	Reservid			
26.1.	Kohustuslik reservkapital	651	9 891	9 891
27.	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	660	56 550	29 870
28.	Aruandeaasta kasum(-kahjum)	670	- 24 731	26 680
	Omakapital osaühingus KOKKU	700	81 710	106 441

	PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	800	363 705	640 427
--	---	-----	---------	---------

Tegevjuht



A. Karnejenko

ÄRITULUD		Rea nr.	Aruande majandusaastal	Eelmisel majandusaastal
			31.12.02	31.12.01
		0	1	2
1	Realiseerimise netokäive	10	464 917	1 108 539
4	Muud äritulud	40	47 567	345
	ÄRITULUD KOKKU	100	512 484	1 108 884

ÄRITULUD		0	1	2
5	Kaubad, toore, materjal ja teenused	110	44 175	800 502
6	Mitmesugused tegevuskulud	120	277 753	82 093
7.	Tööjõu kulud	130	178 233	154 322
7.1.	Palgakulu	131	133 325	116 017
7.2.	Sotsiaalmaksud	132	44 240	38 305
7.3.	Töötuskindlustus	132	668	0
8.	Kulum	140	36 370	37 482
9	Muud ärikulud	150	697	1 131
	ÄRIKULUD KOKKU	160	537 228	1 075 530

	ÄRIKASUM (- KAHJUM)	170	- 24 744	33 354
--	----------------------------	-----	----------	--------

10. Finantstulud

10.1	Muud intressi- ja finantstulud	175	17	0
	Finantstulud KOKKU	180	17	0

11. Finantskulud

11.1	Muud finantskulud	186	4	0
	Finantskulud kokku	190	4	0

	Kasum (-Kahjum) enne tulumaksustamist	230	- 24 731	33 354
--	--	-----	----------	--------

	KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	200	- 24 731	33 354
--	---	-----	----------	--------

	PUHASKASUM (-KAHJUM)	250	- 24 731	33 354
--	-----------------------------	-----	----------	--------

Tegevjuht



A. Karnejenko

Rahavoogude Aruanne

1.		2002.a.	2001.a.
1.1.	Arikasum (-kahjum)	-24 731	33 354
1.2.	Nõuded ostjatele (muutus)	29 446	189 584
1.3.	Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (muutus)	-18 261	14 142
1.4.	Varud (muutus)	142 190	-142 190
1.5.	Arvestatud amortisatsiooni	36 370	37 482
1.6.	Ostetud Põhivara	0	-11 610
1.7.	Võlad hankijatele (muutus)	-148 548	-120 571
1.8.	Maksuvõlad (muutus)	16 914	-1 875
1.9.	võlad emaettevõtetele (muutus)	-105 454	40 923
2.0.	Muud viitvõlud (muutus)	-14 903	56 186

2	Rahavood kokku	-86 977	95 425
---	----------------	---------	--------

3	Rahajäägi muutus:		
3.1.	Aasta lõpuks	19 135	106 112
3.2.	Aasta alguseks	106 112	10 687
4	muutus	-86 977	95 425

Tegejuht



A. Karnejenko

Omakapitali liikumise aruanne

	osakapital	kohustuslik reserv	eelmiste perioodide jäotamata kasum	aruandeaasta kahjum	kokku
omakapital seisuga					
01.01.02	40000	9891	29870	26680	106441
reservi moodustamine					
eelmiste perioodide jäotamata kasum			26680	-26680	
aruandeaasta kahjum				-24731	
omakapital seisuga					
31.12.02	40000	9891	56550	-24731	81710

Juhatuses liige



A. Karnejenko

-

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

Üldpõhimõtted.

OÜ PC SOFT raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandlase põhimõtetele tulevast heast raamatupidamistavast.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundid ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Majandusaasta algas 1. Jaanuar 2002 ja lõppes 31. Detsember 2002.
Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raamatupidamiskohuslane on jätkavalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuse alused.

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

Konsolideerimine.

Kontserni konsolideeritud aruannetes on ema- ja tütarettevõtete finantsaruanded liidetud rida-realt meetodil eristades vähemusosalusele kuuluva osa tütarettevõtete omakapitalidest ning tegevuse tulemustes ja elimineerides kontserniettevõtete omavaheliste tehingute mõju. Sidusettevõtteid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kohustused.

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustena.

Nõuete hindamine.

Ostjatelt laekumata arveid 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.



Varud.

Tooraine ja material ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne põhivara.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetumaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on jäargnevad amortisatsiooninormid:

-muud hooned	8% aastas
-arvutustehnika	40% aastas

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse.

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse esitatud hinnatuna laenatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringud on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga.

Rahavood.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kasutus- ja kapitalirent.

Kasutusrendina kajatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetad ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

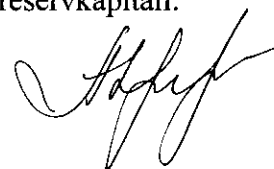
Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Tulu.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Reservide moodustamine.

Vastavalt Äriseadustikule on PC SOFT moodustanud reservkapitali.



PC SOFT OU. Reg. 10409262
Materiaalse pohivara liikumine 2002.a.

	Soetamis maksumus	Kulum	Jaak vaartus (maksumus)
Jaak aasta alguseks	439000	79931	359069
Ostetud aasta jooksul	0	0	0
Maha kantud aasta jooksul	0	0	0
Kulum		36370	36370
Jaak aasta lopuks	439000	116301	322699

Tegevjuht



A. Karnejenko

MAKSUD

	Ettemaks		Võlg	
	põhimaks	viivis	põhimaks	viivis
Sotsiaalmaks			17986	1255
Ettevõtte tulumaks	147			
Käibemaks	21317	1175		
Kinnipeetud tulumaks			2198	255
Töötuskindlustusmaks			1130	93
Kokku	21464	1175	21314	1603

Juhatuse liige

A.Karnejenko



Realiseerimise netokäive

Arvuti müük ja hooldus	78596 kr.	100% Eestis
Parkla teenuse osutamine	386321kr.	100% Eestis
KOKKU	464917kr.	

Juhatuse liige

A.Karnejenko



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

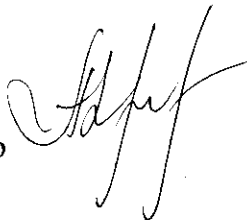
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	56550
---	-------

Aruandeaasta kahjum	-24731
---------------------	--------

Jaotamata kasumi jääk	31819
-----------------------	-------

Juhatuse liige

A.Karnejenko

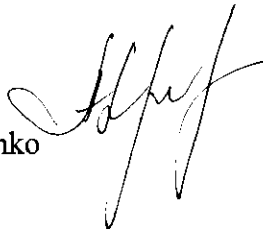


Juhatuse allkirjad 2002. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2002 aasta tegevusaruande raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku, mis on üldkoosolekul heaks kiidetud.

Juhatuse liige

Aleksandr Karnejenko

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. Karnejenko', written over the printed name.

OSANIKE NIMIKIRI

OÜ ANTEK-K (Tatari 37,10134 Tallinn, reg.nr 10142706),osalust 40000kr.
osaühingus PC SOFT.

Tegevjuht



A.Karnejenko