

27 -06- 2005

17

Elo Matsi

Majandusaasta aruanne

SQA Partners OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10635188
Aadress:	Õismäe 100-64, Tallinn 13513
Telefon:	6 562 594
Faks:	6 562 644
Elektronpost	info@sqapartners.com
Interneti kodulehekül	www.sgapartners.ee
Põhitegevusala:	Programmide kontroll ja testeerimine
Tegevjuht:	Anton Iljin
Audiitorkontroll:	Niina Samovjuk – OÜ Rivalet-Audit

27 -06- 2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	13
Lisa 5. Müügitulu	13
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	13
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	14
Majandusaasta aruande allkirjad.....	15

Tegevusaruanne

27 -06- 2005

SQA Partners OÜ põhitegevuses on arvuti programmide kontroll ja atesteerimine.....

Käesoleva aasta lõpuseks firmas töötavad juba 26 inimest, aasta alguses oli 18 inimest, nende palkade summa oli 1 252 543 krooni. SQA Partners OÜ juhatus koosneb ühest liigest. Juhatusesimehele maksti tegevdirektori tööülesannete täitmise eest 129 762 krooni. Juhatus liikmele eraldi tasu ei makstud.

2004.a. müügitulu moodustasid tööd välismaal turul.

27 -06- 2005

Juhatus deklaratsioon

SQA Partners OÜ 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 15.06.2005 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 käesoleval perioodil antud hinnangust.

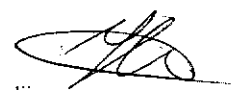
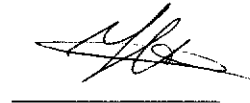
Juhatus hinnangul on SQA Partners OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15 .juunil 2005.a

Anton Iljin

juhatuse liige



Bilanss

27 -06- 2005

kroonides

AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	2 483 736	1 836 005
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	125 571	69 686
Ostjate tasumata summad		115 571	69 686
Muud viitlaekumised		10 000	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		59 214	105 679
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	59 214	64 023
Tulevaste perioodide kulud		0	41 656
Varud		0	19 364
Ettemaksed tarnijatele		0	19 364
KÄIBEVARA KOKKU		2 668 521	2 030 734
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 3	1 011 866	353 258
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		1 288 260	483 923
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-276 394	-130 665
PÕHIVARA KOKKU		1 011 866	353 258
AKTIVA KOKKU		3 680 387	2 383 992

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -06- 2005

kroonides

PASSIVA

31.12.2004 31.12.2003

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad tarnijatele		51 085	16 139
Maksuvõlad	Lisa 4	118 964	58 403
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		279 742	132 984
Võlad töövõtjatele		272 651	121 495
Muud viitvõlad		7 091	11 489
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		449 791	207 526

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		449 791	207 526

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 132 466	1 155 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 054 130	981 368
KOKKU OMAKAPITAL		3 230 596	2 176 466
PASSIVA KOKKU		3 680 387	2 383 992

27 -06- 2005

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 5	3 714 532	2 664 226
ÄRITULUD KOKKU		3 714 532	2 664 226
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		629 319	794 249
Mitmesugused tegevuskulud		49 046	18 014
Tööjõukulud		1 825 598	787 821
palgakulu		1 252 543	557 109
puhkusereserv		153 451	43 471
sotsiaalmaksud		419 604	187 241
Kulum		145 729	55 104
põhivara kulum ja väärtuse langus		145 729	55 104
ÄRIKULUD KOKKU		2 649 692	1 655 188
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1 064 840	1 009 038
FINANTSTULUD JA -KULUD			
intressitulud		139	142
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		-10 849	-27 812
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		1 054 130	981 368
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		1 054 130	981 368
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		1 054 130	981 368

27 -06- 2005

Omakapitali muutuse aruanne

	Aksia- kapital	Ülekurs	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku	kroonides
Seisuga 01.01.03	40 000			428 656	726 442	1 195 098	
Eelmise perioodi kasum				726 442	-726 442		
2003.a. kasum					981 368		
Seisuga 31.12.03	40 000	0	0	1 155 098	981 368	2 176 466	
Seisuga 01.01.04	40 000	0	0	1 155 098	981 368	2 176 466	
Eelmise perioodi kasum				981 368	-981 368		
Kohustuslik reservkapital			4 000	-4 000			
2004.a. kasum					1 054 130		
Seisuga 31.12.04	40 000	0	4 000	2 132 466	1 054 130	3 230 596	

Vastavalt SQA Partners OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Osa nimiväärtus on 40.000 krooni. Emiteeritud ja märgitud aosade arv on 1 tükki. Mitterahalise sissemaksega on tasutud 1 osa eest.

2004. aastal uusi osad ei emiteeritud.

2004. aastal ei ole makstud dividende 2003.a. eest .

Rahavoogude aruanne
 Kaudne meetod

27 -06- 2005
 kroonides

.....2004.....2003.....

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	1 064 840	1 009 038
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	145 729	55 104
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest	-10 849	-27 812
Intressitulu	139	142
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	1 199 859	1 036 472
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-55 885	102 662
Varud (+/-)	19 364	-19 364
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	41 656	-5 798
Maksuvõlad (+/-)	65 370	6 003
Võlgnevus tarnijatele (+/-)	34 946	-6 557
Viitvõlad (+/-)	146 758	119 738
Põhitegevuse genereeritud raha	1 452 068	1 233 156
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1 452 068	1 233 156
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-804 337	-350 708
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-804 337	-350 708
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	647 731	882 448
RAHA ALGJÄÄK	1 836 005	953 557
RAHA LÕPPJÄÄK	2 483 736	1 836 005

27 -06- 2005

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

SQA Partners OÜ raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal 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.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- arvutustehnika 20% aastas
- tarkvara 30% aastas

27 -06- 2005

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

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

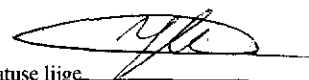
Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on SQA Partners OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

27 -06- 2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	2 235 142	1 818 445
Pangakontod EEK	201 413	17 501
Valuutakontod pangas	47 181	59
Kokku	2 483 736	1 836 005

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 115 571 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistanud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel. Realiseerimata kahjum valuutakursimuutusest, mis kajastati kasumiaruande kirjel "Muud ärikulud", oli 0 krooni.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1- 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
0	0	0	115 571	0	115 571

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	483 923	483 923
Soetamine	804 337	804 337
Soetusmaksumus 31.12.2004	1 288 260	1 288 260
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	130 665	130 665
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	145 729	145 729
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	276 394	276 394
Jääkmaksumus 31.12.2003	353 258	353 258
Jääkmaksumus 31.12.2004	1 011 866	1 011 866

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) SQA Partners OÜ raamatupidamises seisuga 31.12.2004.a. koostab 63 434 krooni.

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

27 -06- 2005

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	59 213	0	62476	0
Sotsiaalmaksuvõlg	0	87502	0	44981
Sotsiaalmaksu intressi võlg	0	0	1533	0
Isiku tulumaks	0	27 416	0	12053
Isiku tulumaksu intressi võlg	1	0	0	45
Kogumispensionide maks	0	1 261	0	14
Töötuskindlustusmaks	0	2 785	0	1310
Töötuskindlustusmaksu intress	0	0	14	0
Kokku	59 214	118 964	64023	58358

Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004		2003	
Atesteerimine ja 3D design	3 714 532	100%	2 664 226	100%
Kokku	3 714 532	100%	2 664 226	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2004		2003	
Suurbritania	1 821 396	49,03%	1 829 881	68,68%
Ireland	1 720 020	46,31%	778 722	29,23%
USA	173 116	4,66%	55 623	2,09%
Kokku	3 714 532	100%	2 664 226	100%

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

OÜ tehingud teenuste ja kaupade osas 2003.a seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid	Saldo 31.12.04
OÜ Irolin	137 479	0	38 196
Microcom Technologies OÜ	949 804	0	2 360
	1 087 283	0	61 796

27 -06- 2005

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

SQA Partners OÜ osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2004. aasta lõpuks kogunenud 1 054 130 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi	0	krooni,
dividendideks	0	krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	1 054 130	krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

27 -06- 2005

SQA Partners OÜ juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "15" juunil 2005 osanikkude üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

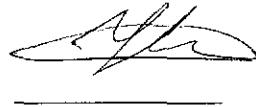
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Anton Iljin

juhatuse liige



27 -06- 2005

Reg.nr. 10138515
KMKR nr. EE100704824

OÜ SQA PARTNERS osanike üldkoosolekule Audiitori järeldusotsus

Olen auditeerinud OÜ SQA PARTNERS (reg.nr.10635188) 31.detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 13. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamisliike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aruande esituslaadi suhtes tervikuna Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004 .aasta finantstulemuseks 1 054 130 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004 .a 3 680 387 krooni, olulises osas kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ SQA PARTNERS majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 15.juuni 2005

Niina Samovjuk
Vannutatud audiitor
tunnistus nr.402



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -06- 2005

Omanikkude nimekiri

	Ees ja perekonnanimi	isikukood	elukoht	Osa väärtus
1	ANTON ILJIN	37808010251	Tallinn Eesti	40 000