

Riina Iher

Riina Iher

2003 MAJANDUSAASTA ARUANNE

OSAÜHING

AVASOR

Sisukord

Sisukord	2
Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed	3
Juhatuse deklaratsioon ja kinnitus	4
Tegevusaruanne	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Arvestusskeemid ja meetodid	11
Muudatused info esitlusviisis	11
Raha ja raha ekvivalendid	12
Nõuded ostjate vastu	12
Materiaalne põhivara	12
Tulude arvestus	13
Rahavoogude aruanne	13
Lisa 1. Materiaalne põhivara	14
Lisa 2. Maksud	15
Lisa 3. Realiseerimise netokäive	16
Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17

Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed

OÜ Avasor peamiseks tegevusalaks on konsultatsioonid ja juhtimisteenuse osutamine.

ÄRIREGISTRI KOOD	10640746
JURIDILINE AADRESS	HARJU 6 TALLINN, 10130
TEGEVUSAADRESS	PAE TALU LIIVAMÄE KÜLA 74 114 HARJUMAA
TELEFON	6096207; 51 21696
FAKS	6096168
MAJANDUSAASTA	01.01 KUNI 31.12
OMANDIVORM	ERAETTEVÕTE
JUHATUSE LIIGE TEGEVDIREKTOR	PIRET LEPP MARJU TASSO

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 6 kuni 16 toodud OÜ Avastor 2003.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt:

OÜ Avastor 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

OÜ Avastor 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine
14.juunil 2004.a.

Juhatuses liige
Piret Lepp

Juhatuses liige

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas tegevust saematerjali ekspordiga 2000.a. märtsikuus.

Aruandeaastal oli põhitegevuseks ruumide rentimine, juhtimisteenuse osutamine ja konsultatsioonitegevus.

Osaühingu Avasor netokäive oli aruandeaastal 281,6 tuhat krooni, sellest rent 109,9 tuhat krooni. Saematerjali vahendustegevuse netokäive oli 13,2 tuhat krooni.

Vahendustegevuse arendamises Eestist on tekkinud langus. Suurtel tootjatel on oma agentidega siduvad lepingud, mis ei võimalda ettevõttel ekspordi vahendamist.

Aruandeaastal oli ettevõttes kaks töötajat. Juhatuse liikme tasu oli 80 tuhat krooni.

2003. aasta palgakulu oli 140,8 tuhat krooni.

BILANSS

	Lisad	Lõppsaldo 31-dets-03	Algsaldo 1-jaan-03
AKTIIVA			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		15 166	355 623
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata arved		102 100	49 032
Mitmesugused nõuded			
Nõuded sidusettevõtetele	4	363 550	458 856
Muud lühiajalised nõuded		80 985	80 985
Mitmesugused nõuded kokku		444 535	539 841
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed	2	16	
Ettemaksed tarnijatele			4 733
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		16	4 733
Käibevara kokku		561 817	949 229
PÕHIVARA			
Inventar		83 179	83 179
Põhivara kulum		-102 558	-60 700
Paigaldamata seadmed		20 000	20 000
Muu põhivara		237 688	
Lõpetamata renoveerimistööd			541 936
Põhivara kokku	1	238 309	584 415
AKTIIVA KOKKU		800 126	1 533 644

	Lisad	Lõppsaldo 31-dets-03	Algsaldo 1-jaan-03
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused		39 037	431 848
Lühiajalised pangalaenud		6 917	28 810
Võlakohustused kokku		45 954	460 658
Võlad tarnijatele			
Tarnijate tasumata arved		41 454	10 698
Maksuvõlad	2	21 034	116 668
Kokku lühiajalised kohustused		108 442	588 024
Viitvõlad			
Muud viitvõlad		38 363	46 738
Viitvõlad kokku		38 363	46 738
Kohustused kokku		146 805	634 762
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
Osakapital		300 000	300 000
Kohustuslik reservkapital		30 000	30 000
Eelmiste perioodide kasum		295 082	703 114
Aruandeaasta kasum		28 239	-134 232
Omakapital kokku		653 321	898 882
PASSIVA KOKKU		800 126	1 533 644

KASUMIARUANNE

	2003.a. EEK	2002.a. EEK
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	581 624	653 132
Realiseeritud toodete kulu	5 203	27 323
Brutokasum	576 421	625 809
Turustuskulud	22 965	67 743
Üldhalduskulud	534 950	585 787
Muud äritulud	13 000	10
Muud ärikulud	2 901	10 722
Ärikasum	28 605	-38 433
Finantstulud	354	412
Finantskulud	720	11
<i>Kasum/kahjum enne maksustamist</i>	28 239	-38 032
Tulumaks		96 200
Aruandeaasta puhaskasum	28 239	-134 232

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003.a.	2002.a.
Rahavood äritegevusest		
Kasum	28 605	-38 433
Kasum põhivara müügist	-5 000	
Põhivara kulum	41 858	24 954
Käibekapitali muutus:		
Äritegevusega seotud nõuete muutus	46 955	318 132
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-487 957	-64 932
Kokku rahavood äritegevusest:	-375 539	239 721
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus		-155 434
Põhivara müük	309 248	
Saadud intressid	205	412
Rahaturufondi osakutulu	149	
Kokku rahavood investeerimisest:	309 602	-155 022
Rahavood finantseerimisest		
Finantskulud	-720	-11
Makstud dividendid	-273 800	
Rahavood kokku:	-340 457	84 688
Raha perioodi algul	355 623	270 935
Raha muutus	-340 457	84 688
Raha perioodi lõpul	15 166	355 623

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.01.00	40 000			40 000
Osakapitali suurendamine				
08.03.00	260 000			260 000
Kasum 31.12.2000			849 104	849 104
Saldo 31.12.2000	300 000	0	849 104	1 149 104
Kohustuslik reserv		30 000	-30 000	
2001.a kahjum			-115 990	-115 990
31.12.01	300 000	30 000	703 114	1 033 114
Aruandeaasta kahjum			-134 232	-134 232
31.12.02	300 000	30 000	568 882	898 882
Väljamakstud dividendid			-273 800	-273 800
Aruandeaasta kahjum			28 239	28 239
Saldo 31.12.2003	300 000	30 000	323 321	653 321

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Avasor 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele 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 Avasor kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusskeemid ja –meetodid.

Aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne ja rahavoogude ja omakapitali muutuste aruanne. Ettevõtte tegevusega seotud selgitused on toodud aruande lisades.

Muudatused info esitlusviisis.

Seoses 1.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on 2003. aasta raamatupidamise aastaaruandes tehtud info esituses järgmised muudatused võrreldes 2002. aasta raamatupidamise aastaaruandega.

Dividendide tulumaksu kajastamine

Alates 1.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 8 ("Eraldised, potentsiaalsed kohustused ja potentsiaalsed varad") nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaks kasumiaruandes. Kuni 2002. aastani kehtinud nõuete kohaselt kajastati dividendide tulumaks omakapitali vähendusena. Seoses aset leidnud muudatustega on 2003. aasta

raamatupidamise aastaaruande 2002. aasta võrdlusandmetes kajastatud 2002. aastal välja kuulutatud dividendide tulumaksukulu kasumiaruandes. Info esitusviisi muutuse tulemusena suurenes ettevõtte 2002. aasta maksustamisjärgne kahjum 96 200 krooni võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Seoses 1.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega on toimunud muudatusi raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustamisele kuuluva info hulgas ja esituses. 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002. aasta kohta on esitatud 2003. aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Sealjuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei esinenud. Bilansikuupäeval oli laekumata arveid 102 100 krooni.

Materiaalne põhivara.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmisel kantakse maksumus kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari arvestust peetakse bilansivähiseks.

Amortisatsioonini arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt

selle kasulikust tööeest. Inventari grupis on arvel arvutustehnika mille amortisatsioon on 30% aastas ja ruumide renoveerimistööd, mida amortiseeritakse rendiperioodi jooksul 11% aastas. (Lisa 1.) Paigaldamata seadmeid ei amortiseerita.

Tulude arvestus.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 1. Materiaalne põhivara

	Inventar	Muu põhivara	Lõpetamata renoveerimine	Paigaldamata seadmed	Kokku
Soetamine	54 342			20 000	74 342
Soetusmaksumus					
31.12.2000	54 342			20 000	74 342
Arvestatud kulum	-12 227				-12 227
Jääkmaksumus					
31.12.2000	42 115			20 000	62 115
Soetamine 2001	28 837		386 502		415 339
Arvestatud kulum	-23 519				-23 519
Jääkmaksumus					
31.12.2001	47 433		386 502	20 000	453 935
Soetamine 2002			155 434		155 434
Arvestatud kulum					
2002	-24 954				-24 954
Jääkmaksumus					
31.12.2002	22 479		541 936	20 000	584 415
Põhivara arvele					
2003		237 688	-237 688		0
Müük			-304 248		-304 248
Arvestatud kulum					
2003	-18 161	-23 697			-41 858
Jääkmaksumus					
31.12.2003	4 318	213 991	0	20 000	238 309

Lisa 2. Maksud

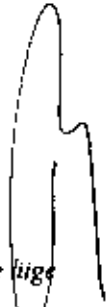
	31.12.03		31.12.02	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks		5 339		3 642
Kinnipeetud tulumaks		11 660		8 760
Sotsiaalmaks		3 742		7 440
Töötuskindlustusmaks		53		275
Pensionikindlustus		240		
Ettevõtte tulumaks				351
Dividenditulumaks				96 200
Maksuintressid	16			
Kokku	16	21 034	0	116 668

Maksuvõlana on bilansis kajastatud maksud, mille tasumistähtaeg saabus jaanuaris 2004.

Muudatus on 2002. a. ettevõtte tulumaksu lõppsaldos. Seoses deklaratsiooni ümbervormistamisega selgus, et tulumaksukohustus vähenes 514 krooni võrra.

Vastavalt 2003.a. kehtima hakanud Raamatupidamise seadusele on 2002.a. saldos kajastatud tulumaks väljakuulutatud dividendidelt.

Juhatusel liige



Lisa 3. Realiseerimise netokäive

Müük geograafiliste piirkondade järgi jaotub alljärgnevalt:

	2 003	2 002
Müük Eestis	581 624	653 432
Müük tegevusalade lõikes:		
Kaubad	6 451	23 977
Teenused	465 273	519 255
Rent	109 900	109 900
Kokku	581 624	653 132

Lisa 4.

Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte on andnud laenu äritegevuse käivitamiseks Osaühingule Forestcom 458 856 krooni, millest 99 777 krooni on tagasi makstud.

OÜ Forestcom on ostnud OÜ Avasorilt teenuseid ja kaupu 257 546 krooni eest.

Ettevõtte oli aruandeaasta alguseks laenukohustus OÜ Revitani ees summas 46 603 kr.

Aruandeperioodi lõpuks võlgnes OÜ Revitan 4 471 krooni Osaühingule Avasor.

OÜ Revitani ja OÜ Avasori osakapital kuulub ühele omanikule.

OÜ Avasor osutab juhtimisteenust Osaühingule Revitan, mis 2003.a.oli 301 729 kr.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

011234 1 1

Piret Lepp
Juhatuse liige

17

Osanike nimekiri

Osanik	Piret Lepp
Isikukood	47504290269
Elukoht	Harju maakond Jõelähtme vald
Osa nimiväärtus	300 000
Osade arv	1
Osa omandatud	18.02.2000

Piret Lepp
Juhatuse liige