

Reval Audit

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

8-12

Kaati-Mender

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2003 – 31.12.2003

REVAL AUDIT OÜ

Reg kood: 10676448

Lastekodu 3, Tallinn 10115

Tel.: 6 676 101

Faks: 6 676 103

E-mail: info@revalaudit.ee

Põhitegevusala: raamatupidamisteenused

Tegevjuht: Ulvi Tallo

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAHAVOO ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Ostjatelt laekumata nõuded	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Maksuvõlad	10
Lisa 5 Neto realiseerimiskäive	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	11
JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	11
OSANIKE NIMEKIRI	12

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2004

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Reval Audit OÜ on asutatud aastal 2000. Peamiseks tegevusvaldkonnaks on raamatupidamis-teenuste ja -konsultatsioonide osutamine.

Missioon

Meie professionaalsus ning personaalne teenindus aitavad meie partneril vältida asjatuid riske oma raamatupidamises ja keskenduda oma põhitegevusele ning toota ettevõttele lisaväärtust.

Käive

2003.a. oli ettevõtte käive 948 542 krooni, kasvades aruandeaastaga 54%, ületades seega eelneval aastal prognoositud käibe 4 %-liselt. Kogu ettevõtlusest saadud tulu on osutatud Eestis.

Investeeringud

Investeeringuid on tehtud arvutite soetamisele. Järgneval majandusaastal on plaanis uuendada kontoritehnikat.

Personal

Ettevõttes töötas aruandeaastal keskmiselt 6 põhikohaga töötajat. Kogu 2003.a. palgakulu oli 491961 krooni, sealhulgas juhatuse palgakulu oli 38 000 krooni. Sotsiaalmaksud kokku moodustasid 175 902 krooni. Juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aastaks 2004. on plaanitud käibe kasvu 40% võrreldes 2003 aastaga ja suurendada klientide osakaalu ning võtta tööle uusi spetsialiste.

Ulvi Tallo
Juhatusel liige



17.mai. 2004

30 -06- 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Äriühingu juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamise kuupäeva 17.05.2004 vahemikus.

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.

Juhatuse hinnangul on OÜ Reval Audit jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Juhatuse liige
(Ulvi Tallo)

Tallinn, 17. mai 2004.a.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

BILANSS

(krooni)

AKTIVA

Käibevara

Raha ja pangakontod	93 606	32 327	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	167 097	112 228	2
Ettemaksed			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 616	14 230	
Käibevara kokku	263 319	158 785	

Põhivara

Materiaalne põhivara			
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaks)	97 016	88 414	3
Akumuleeritud põhivara kulum	-70 090	-64 881	3
Põhivara kokku	26 926	23 533	

AKTIVA KOKKU

290 245 182 319

PASSIVA

Lühiajalised kohustused

Võlad tarnijatele	15 738	33 523	
Maksuvõlad	73 663	37 596	4
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	70 124	45 806	
Muud viitvõlad	11 881		
Viitvõlad kokku	82 005	45 806	
Lühiajalised kohustused kokku	171 406	116 925	

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused kokku 0 0

Kohustused kokku

171 406 116 925

Omakapital

Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000	
Reservid			
Muud reservid	2 113	2 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	23 281	40 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 445	-16 861	
Omakapital kokku	118 839	65 394	

PASSIVA KOKKU

290 245 182 319



30 -06- 2004

KASUMIARUANNE

(krooni)

	<i>Aruande aasta</i>	<i>Eelmine aasta</i>	<i>Lisa</i>
Äritulud			
Müügitulu	948 542	614 737	5
Muud äritulud	3 533		
ÄRITULUD KOKKU	952 075	614 737	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	3 800	3 347	
Mitmesugused tegevuskulud	208 506	184 920	
Tööjõu kulud			
palgakulu	491 961	303 916	
sotsiaalmaksud	175 902	102 521	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 992	37 141	
Muud ärikulud	439	-102	
ÄRIKULUD KOKKU	898 600	631 743	
ÄRIKASUM	53 475	-17 006	
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud	-30	145	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	53 445	-16 861	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	53 445	-16 861	



30 -06- 2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40 000	399	41 856	82 255
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-16 861	-16 861
Reservkapitali suurendamine	-	1 714	-1 714	1 714
Saldo 31.12.2002	40 000	2 113	23 281	65 394
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	53 445	53 445
Saldo 31.12.2003	40 000	2 113	76 726	118 839

RAHAVOO ARUANNE

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Ärikasum	53 475	-17 006
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	17 992	37 141
Kasum / kahjum põhivara müügist	-3 533	
Nõuete muutus	-43 255	-85 480
Varude muutus		49
Kohustuste muutus	54 481	55 176
Rahavood äritegevusest	79 160	-10 120
Põhivara soetamine	-27 851	-11 864
sh kapitalirendiga		
Põhivara müük	10 000	
Saadud intressid	114	214
Tasutud intressid	-144	-69
Rahavood investeerimistegevusest	-17 881	-11 719
Rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Rahavood kokku	61 279	-21 839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 327	0
Raha ja raha ekvivalente perioodi lõpus	93 606	32 327



30 -06- 2004

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Reval Audit 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetamismaksumuse 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 Reval Audit 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 – 40 %

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes



30-06-2004

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ~~ega selle lõppedes~~.....rentnikule üle. Kasutusrendi maksed kirjendati tekkepõhiselt kuludes.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulude arvestus

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulud teenuste müügist kajastatakse kui teenus on ostjale kättesaadavaks tehtud

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumist elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Ostjatelt laekumata nõuded

Ostjatelt laekumata nõudesummad on bilansipäeva seisuga 31.12.2003 inventeeritud. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil. Ebatõenäoliselt laekuvateks nõueteks ei hinnatud ühtegi arvet.

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(krooni)

	Muu inventar
Soetusmaksumus 31.12.2002	88 414
Soetamine	27 851
Müük ja mahakandmine	19 249
Soetusmaksumus 31.12.2003	97 016



30-06-2004

Akumuleeritud kulum 31.12.2002	64 881
Arvestatud kulum	17992
Müük ja mahakandmine	12 783
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	70 090
Jääkmaksumus 31.12.2002	23 533
Jääkmaksumus 31.12.2003	26 926

Lisa 4 Maksuvõlad

(krooni)

	31.12.2003	31.12.2002
Maksuliik	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	17 110	4 280
Kogumispension	1 918	524
Üksikisiku tulumaks	20 840	12 713
Sotsiaalmaks	32 473	19 138
Töötuskindlustusmakse	1 266	871
Ettevõtte tulumaks	55	-
Maksuintress	1	-
Kokku	73 663	37 526

Lisa 5 Neto realiseerimiskäive

OÜ Reval Audit aasta 2003 müügitulu oli 948 542 krooni, mis saadi peamiselt raamatupidamisteenuste müügist ja mis toimus 100% Eestis

Lisa 6 Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 18 045 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Masinad ja seadmed
(krooni)	
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	18 045
1-5 aastat	34 604



MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

(krooni)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	23 281
2003.a. aruandeaasta kasum	53 445
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003	76 726
eraldised kohustuslikku reservkapitali	1 887
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	74 839

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

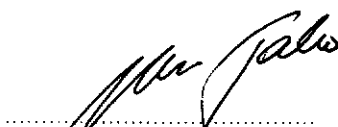
OÜ Reval Audit 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine 17.05.2004 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 17.05.2004)


Juhatuse liige
(Ulvi Tallo)

OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitamise hetkel omavad OÜ Reval Audit nimelisi osakuid:

Nimi	Isikukood	Elukoht	Nimiväärtus
Ulvi Tallo	47102066011	Tallinn	40 000


.....
(Ulvi Tallo)