

OÜ AVAIL INVEST

Majandusaasta aruanne

31. detsember 2003

OÜ Avail Invest (edaspidi "Ettevõte") on asutatud 7. novembril 2000, registreeritud äriregistris 11. detsembril 2000 ja alustas tegevust 2001. aasta jaanuarist. Ettevõtte põhitegevuseks on raamatupidamis-, info- ja nõustamisteenuste osutamine ning investeerimistegevus.

Ärinimi:	OÜ Avail Invest
Äriregistri kood:	10713942
Aadress:	Vanemuise 42-9, 10911 Tallinn
Telefon:	6506227
Elektronpost:	avail@hotmail.ee
Juhataja:	Taivo Epner
Majandusaasta algus:	01.01.2003
Majandusaasta lõpp:	31.12.2003

OÜ AVAIL INVEST

Tegevusaruanne

31. detsember 2003

OÜ Avail Invest asutati novembris 2000 ja registreeriti äriregistris 11.12.2000. Osäühingul on üks osanik, kes samas on ka juhataja. Ettevõtte põhitegevuseks on raamatupidamis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine.

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ega väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ei tehtud. Ka järgmisel aruandeperioodil ei ole plaanis teha selliseid väljaminekuid.

Osäühingul oli aruandeperioodi jooksul kaks osalise tööajaga töötajat, kellele arvestati töötasu kokku 24 538 krooni. Juhatajale tasu ei makstud ja muid soodustusi ette ei ole nähtud.

Järgmisel aruandeaastal plaanitakse jätkata teenuste osutamist ja võimaluste piires lühiajalist investeerimist väärtpaberitesse.

OÜ AVAIL INVEST

Bilanss

31. detsember 2003

(Eesti kroonides)

Aktiva	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		26 812	19 058
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	364 002	506 809
Nõuded ostjate vastu		51 448	47 200
Mitmesugused nõuded		150 000	—
Käibevara kokku		592 262	573 067
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed		20 000	20 000
Akumuleerunud põhivara kulum		(20 000)	(20 000)
Materiaalne põhivara kokku	3	—	—
Aktiva kokku		592 262	573 067
Passiva			
Lühiajalised kohustused			
Võlad hankijatele		1 084	1 179
Maksuvõlad	4	21 879	15 916
Dividendivõlad		13 078	129 175
Lühiajalised kohustused kokku		36 041	146 270
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		99 599	207 417
Aruandeperioodi kasum		412 622	175 380
Omakapital kokku		556 221	426 797
Passiva kokku		592 262	573 067

Aastaaruande lisad lehekülgedel 7 kuni 11 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

OÜ AVAIL INVEST

Kasumiaruanne

1. jaanuar 2003 - 31. detsember 2003

(Eesti kroonides)

	Lisa	2003	2002
Realiseerimise netokäive	5	707 600	576 185
Kaubakulu		(4 237)	—
Mitmesugused tegevuskulud		(137 864)	(173 931)
Tööjõukulud			
Palgakulu		(24 538)	(20 120)
Sotsiaalmaksud		(8 211)	(6 734)
Põhivara kulum		—	(10 000)
Ärikulud kokku		(174 850)	(210 785)
Ärikasum		532 750	365 400
Kasum valuutakursi muutustest		—	—
Muud intressi- ja finantstulud	6	20 167	17 396
Finantstulud kokku		20 167	17 396
Tulumaks		(140 295)	(207 416)
Aruandeaasta puhaskasum		412 622	175 380

Aastaaruande lisad lehekülgedel 7 kuni 11 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

OÜ AVAIL INVEST

Rahavoogude aruanne

1. jaanuar 2003 - 31. detsember 2003

(Eesti kroonides)

	Lisa	2003	2002
Rahavood majandustegevusest			
Laekumised müügist		703 352	568 985
Makstud hankijatele ja töötajatele		(173 339)	(269 048)
Saadud intressid	6	2 852	446
Makstud tulumaks		(135 938)	(199 475)
Kokku rahavood majandustegevusest		396 927	100 908
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised väärtpaberite müügist	2	160 122	790 304
Väärtpaberite soetamine		—	(549 390)
Laenude laekumine		—	211 765
Antud lühiajalist laenu		(150 000)	—
Kokku rahavood investeerimistegevusest		10 122	452 679
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		(399 295)	(590 332)
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		(399 295)	(590 332)
Raha ja ekvivalentide suurenemine (vähenemine)		7 754	(36 745)
Raha ja ekvivalendid aasta alguses		19 058	55 803
Raha ja ekvivalendid aasta lõpus		26 812	19 058

Aastaaruande lisad lehekülgedel 7 kuni 11 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

OÜ AVAIL INVEST

Omakapitali muutuste aruanne

1. jaanuar 2003 - 31. detsember 2003

(Eesti kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40 000	—	930 924	970 924
Kantud reservkapitali	—	4 000	(4 000)	—
Väljakuulutatud dividendid	—	—	(719 507)	(719 507)
Aruandeperioodi kasum	—	—	175 380	175 380
Saldo 31.12.2002	40 000	4 000	382 797	426 797
Saldo 31.12.2002	40 000	4 000	382 797	426 797
Väljakuulutatud dividendid	—	—	(283 198)	(283 198)
Aruandeperioodi kasum	—	—	412 622	412 622
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	512 221	556 221

Aastaaruande lisad lehekülgedel 7 kuni 11 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

OÜ AVAIL INVEST

Raamatupidamise aastaaruande lisad

31. detsember 2003

(1) Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

(a) *Põhitegevuse kirjeldus*

OÜ Avail Invest osutab raamatupidamis-, konsultatsiooni- ja muid äriteenuseid ning tegeleb investeerimistegevusega.

(b) *Aastaaruande koostamise alused*

OÜ Avail Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ning hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

(c) *Raha ja pangakontod*

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi hoiuseid pangas ning rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

(d) *Lühiajalised finantsinvesteeringud*

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse, osakutesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korregeeritud soetusmaksumuses.

(e) *Nõuete hindamine*

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved ja muud nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse samal kulukirjel vastukandena.

(f) *Materiaalne põhivara*

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 Eesti krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumit on arvestatud põhivara soetusmaksumuselt vara eeldatavale kasulikule kasutuseale lineaarse meetodi järgi. Kontoriseadmete kasulikuks kasutuseaks on loetud kaks aastat.

OÜ AVAIL INVEST

Raamatupidamise aastaaruande lisad

31. detsember 2003

(g) Realiseerimise netokäive ja muud tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

(h) Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

(i) Arvestuspõhimõtete muutus

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega muutus dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksu kajastamine. Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Alates 1. jaanuarist 2003 kajastatakse dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Arvestuspõhimõtte muutuse tulemusena on korrigeeritud 2003.a. aastaaruandes esitatud 2002.a. võrdlusandmeid. Muutuse tulemusena vähenes 2002. aasta puhaskasum 207 416 krooni võrra.

OÜ AVAIL INVEST

Raamatupidamise aastaaruande lisad

31. detsember 2003

(2) Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised väärtpaberid

Intressifondi osakud

Algsaldo 31.12.2003

506 809

Müük 2003.a.

(160 122)

Kasum müügist

7 208

Ümberhindlus

10 107

Lõppsaldo 31.12.2003

364 002

(3) Materiaalne põhivara

Kontori- tehnika

Soetusmaksumus

Saldo 31.12.2002

20 000

Saldo 31.12.2003

20 000

Kulum

Saldo 31.12.2002

(20 000)

Saldo 31.12.2003

(20 000)

Jääkväärtus

31.12.2002

0

31.12.2003

0

(4) Maksuvõlad

31.12.2003

31.12.2002

Sotsiaalmaks

1 572

1 112

Tulumaks

13 001

8 292

Töötuskindlustusmakse

30

30

Kogumispensioni makse

42

0

Käibemaks

7 234

6 482

Kokku

21 879

15 916

OÜ AVAIL INVEST

Raamatupidamise aastaaruande lisad

31. detsember 2003

(5) Realiseerimise netokäive

	2003	2002
Raamatupidamisteenused	78 456	80 385
Konsultatsiooniteenused	624 483	480 000
Muud äriteenused	0	15 800
Kauba müük	4 661	0
	<u>707 600</u>	<u>576 185</u>

Kogu käive on toimunud Eestis.

(6) Muud intressi- ja finantstulud

	2003	2002
Intressitulu hoiustelt	14	446
Intressitulu rahaturufondi osakutelt	2 838	0
Kasum fondiosakute müügist	7 208	16 950
Kasum fondiosakute ümberhindluselt	10 107	
	<u>20 167</u>	<u>17 396</u>

(7) Kasutusrent

Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 49 128 krooni (2002: 93 644 krooni).

(8) Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse äriühingu omanikke ja juhtkonda, nende lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Majandusaastal toimusid järgmised olulisemad tehingud ettevõtte ja seotud osapoolte vahel:

1. Omanikuga seotud ettevõttele osutati teenuseid 624 483 krooni (2002: 480 000 krooni) eest. Seisuga 31.12.2003 oli nõue sama ettevõtte vastu summas 47 200 krooni (31.12.2002: 47 200 krooni).

Tehingud seotud osapooltega ei ole tehtud turuhindadest oluliselt erinevate hindadega.

(9) Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Osäühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 512 221 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedas kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 133 177 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 379 044 krooni.

OÜ AVAIL INVEST

Raamatupidamise aastaaruande lisad

31. detsember 2003

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

OÜ AVAIL INVEST

Allkirjad majandusaasta aruandele

31. detsember 2003

Juhataja on 25. märtsil 2004 koostanud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest. Majandusaasta aruandele on lisatud juhataja ettepanek kasumi jaotamise kohta ja üle 10% osalust omavate osanike nimekiri.

Juhataja deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamis-tava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Avail Investi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Juhataja hinnangul on OÜ Avail Invest jätkuvalt tegutsev.

Nimi

Allkiri

Kuupäev

Juhataja: Taivo Epner

25. märts 2004

OÜ AVAIL INVEST

Kasumi jaotamise ettepanek

31. detsember 2003

OÜ Avail Invest jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 on 512 221 krooni.

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

1. Dividendidena väljamaksmiseks	379 000 krooni
2. Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb	133 221 krooni

Taivo Epner
Juhataja

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Avail Invest (registrikood: 10713942) 01.01.2003 - 31.12.2003 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Taivo Epner (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2004