

28 -06- 2004

Kadri Urb *l-13*

KONTROLLITUD

OÜ Linea Consulting
2003 .majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ LINEA CONSULTING
Aadress	Karu 39-404 Tallinn
Registrikood	10819333
Telefon	5182114

Majandusaasta algus	01 jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp	31 detsember 2003

Põhitegevusala	raamatupidamisteenused ja finantskonsultatsioonid
----------------	---

28 -06- 2004

OÜ Linea Consulting

Sisukord	lk
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse deklaratsioon	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHJARUANDED	
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisad raamatupidamise aastaaruandele	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja hinnangud	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Maksuvõlad	11
Lisa 4 Realiseerimise netokäive	11
Majandusaasta kasum/kahjum	12
Juhatuse allkirjad	12
Osanike nimekiri	13

Tegevusaruanne

1. Majandusaasta

Käesolev tegevusaruanne hõlmab majandusaastat 01.jaanuar 2003 kuni 31.detsember 2003.

2. Tegevus

Osaühing Linea Consulting põhilisteks tegevusaladeks on raamatupidamisteenused ja finants-konsultatsioonide osutamine. 2003.a. realiseerimise netokäive oli 827 tuhat krooni.

3. Osanikud ja juhatus

Osaühingul on kaks osanikku, kes mõlemad kuuluvad ka juhatusse.

4. Töötajad ja töötasud

2003.a. oli palgalisel tööol üks töötaja, kellele maksti töötasu 69 000.- krooni

Sotsiaalkulud töötasudelt olid 22770.- krooni ja töötuskindlustuskulud 0,5% 345.- krooni

5. Investeerimine

2003. Aastal investeeringuid ei tehtud. Tehti vaid ettemaks 40000.- 2004.aastal

soetatava põhivara eest.

Ruth Kirsch
juhatuse liige



28-06-2004

OÜ Linea Consulting

Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruande koostamise kohta.

Osahingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande

31.detsembril 2003 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja EV hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Linea Consulting omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Linea Consulting varasi ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Linea Consulting seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga.

Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Juhatuse hinnangul on OÜ Linea Consulting jätkuvalt tegustsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Ruth Kirsch	juhatuse liige		30.01.2004
Kaja Kirsch	juhatuse liige		30.01.2004

28 -06- 2004

RAAMATUPIDAMISBILANSS

AKTIVA

KÄIBEVARA

	Lisa nr.	Aasta lõpuks 31.12.2003	Aasta alguseks 31.12.2002
Raha ja pangakontod			
Raha ja pangakontod		32988	19547
Kokku		32988	19547
Aktsiad ja muud väärtpaberid			
Muud lühiajalised finantseeringud		671099	73382
Kokku		671099	73382
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		49242	28652
Kokku		49242	28652
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 3	0	24856
Ettemaksud		15162	13121
Kokku		15162	37977
Varud			
Ostetud kaubad müügiks		3433	
Kokku		3434	0
KOKKU KÄIBEVARA		771925	159558

Materiaalne põhivara

Masinaid ja seadmed (soetusmaksumuses)		219431	219431
Muu inventar(soetusmaksumuses)		21185	21186
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-49265	-8190
9.6. Ettemaksed materiaalse põhivara eest		40000	0
Kokku	Lisa 2	231351	232427

KOKKU PÕHIVARA

KOKKU AKTIVA

231351 232427
1003276 391985

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad hankijatele

Hankijatele tasumata arved		1176	621
Kokku		1176	621
Maksuvõlad	Lisa 3	5954	4247
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		8145	5977
Muud viitvõlad		1724	
Kokku		9869	5977

KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

OMAKAPITAL

Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		337140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		605137	341140
KOKKU OMAKAPITAL		986277	381140
KOKKU PASSIVA		1003276	391985

TRUE

TRUE

28-06-2004

KASUMIARUANNE skeem 1

ÄRITULUD	Lisa nr	Aruande aasta 31.12.03	Eelmine aasta 31.12.02
Realiseerimise netokäive	Lisa 4	827436	421644
KOKKU ÄRITULUD		827436	421644
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		14995	
Mitmesuguse tegevuskulud		88881	33212
Tööjõukulud s.h.		92115	42453
Palgakulu		69000	31800
Sotsiaalmaksud		22770	10494
Töötuskindlustus		345	159
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		41076	8190
Muud ärikulud			
KOKKU ÄRIKULUD		237067	83855
ÄRIKASUM		590369	337789
Finantstulud			
Tulud finantsinvesteeringutelt		14534	3241
Muud intressi- ja finantstulud		234	110
Kokku finantstulud		14768	3351
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		605137	341140
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		605137	341140

Del

RAHAVOOGUDE ARUANNE

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Aruande aasta	Elmine aasta
31.12.2003	31.12.2002

Ärikasum	590369	337789
----------	--------	--------

Korrigeerimised		
-----------------	--	--

Materiaalse põhivara kulum	41076	8190
----------------------------	-------	------

Intressitulu	14768	3351
--------------	-------	------

Äritegevusega seotud nõuete muutus

Klientide võlgnevuse muutumine	-20590	-28653
--------------------------------	--------	--------

Muud nõuded	-2041	-13121
-------------	-------	--------

Varude muutus	-3434	
---------------	-------	--

Äritegevusega seotud kohustuste muutus

Hankijate võlgnevuse muutus	555	621
-----------------------------	-----	-----

Maksuvõlgade muutus	26563	-18555
---------------------	-------	--------

Muude võlgade muutus	3892	3923
----------------------	------	------

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

651158	293545
--------	--------

Investeermistegevuse rahavood

Materiaalse põhivara soetus / müük (sh. ettemaksud)	-40000	-240616
---	--------	---------

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

-40000	-240616
--------	---------

FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS

611158	52929
--------	-------

RAHA ALGJÄÄK

92929	40000
-------	-------

RAHA LÖPPJÄÄK

704087	92929
--------	-------

TRUE

TRUE

28 -06- 2004
8

OÜ Linea Consulting

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa kapital	Reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2002	40000				40000
2002. a. kasum				341140	
Seisuga 31.12.2002	40000	0	0	341140	381140
Kasumi suunamine eelmiste perioodide kasumisse			341140	-341140	
Reservkapitali moodustamine		4000	-4000		
2003. a. kasum				605137	
Seisuga 31.12.2003	40000	4000	337140	605137	986277

Aruandeaasta lõpuks on osakapital nimiväärtuses, mis jaguneb 2 osaks nimiväärtusega 20000.- krooni osa kohta. Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapital on 160000.- krooni.

DM

28-06-2004
9

OÜ Linea Consulting

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted ja hinnangud

OÜ Linea Consulting 2003a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid

Majandustehingiud on kirjeldatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

OÜ Linea Consulting 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Muudatused info esitlusviisis

Dividendide tulumaks

Alates 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr.8(Eraldised, potentsiaalsed kohustused ja potentsiaalsed varad) nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaks kasumiaruandes.

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded

2003. Aasta raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne. Eelnevate aastate aruannetes olid rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne aastaaruande lisas.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki ning lühiajalisi investeeringuid fondidesse

PLC

28-06-2004

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega. Varude arvestamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega üle 5 000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest järgnevalt: mootorsõidukid 15% aastas
kontori inventar 30% aastas

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd kajastatakse perioodikuluna.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kaup on üle antud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

DL

28-06-12004

OÜ Linea Consulting

Lisa 2

Materiaalne põhivara

	Seadmed, inventar	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 01.01.2003	240617		240617
			0
Ettemaks põhivara eest		40000	40000
			0
Soetusmaksumus 31.12.2003	240617	40000	280617
			0
Akumul.kulum 01.01.2003	8190		8190
			0
Aruandeaasta kulum	41076		41076
			0
Jääkmaksumus 31.12.2002	191351	40000	231351

Lisa 3

Maksuvõlad

Bilansis näidatud maksuvõlad koosnevad järgmistest summadest:

Üksikisiku tulumaks	1409
Sotsiaalmaks	1980
Töötuskindlustus	90
Käibemaks	2475
	5954

Lisa 4

Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes.	2003.a.	2002.a.
Raamatupidamisteenused	236624	83678
Finantsnõustamine	573580	337966
Muud	17232	
Kokku	827 436	421 644

DM

OÜ Linea Consulting

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Linea Consulting vaba omakapital on 31. detsembril 2003 järgmine:

eelmiste perioodide jaotamata kasum	341140.-
aruandeaasta kasum	605137.-

OÜ Linea Consulting juhatus teeb ettepaneku dividende mitte maksta ja jätta kasum tulevasteks investeeringuteks.

31.01.2004

Juhatuse allkirjad 2003 majandusaasta aruandele

Juhatus on 31.01.2004 koostanud OÜ Linea Consulting tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Kaja Kirsch	juhatuse liige		31.01.2004
Ruth Kirsch	juhatuse liige		31.01.2004

28 -06- 2004
13

OÜ Linea Consulting

Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga

Kaja Kirsch isikukood 46405010234 1 osa nimiväärtuses 20 000 krooni

Ruth Kirsch isikukood 46009150221 1 osa nimiväärtuses 20 000 krooni

RM