

Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

01. 07. 2005

.....lk. nr. **31593**
VÕLTS
[Handwritten signature]

SALACIA RAAMATUPIDAMISBÜROO OÜ MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: **29.09.2003**

Majandusaasta lõpp: **31.12.2004**

Registrikood: 10967921

Aadress: Hommiku 1, 80010 Pärnu

Sidevahendid: Telefon/faks +372 447 9888
E-post info@salacia.ee
Kodulehekülg www.salacia.ee

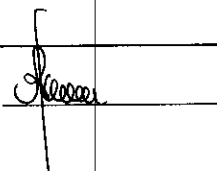
Tegevusala: Raamatupidamisteenused, konsultatsioonid

Lisa: 1. Osanike nimekiri (1 lehel)

[Handwritten signature]

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	3
BILANSS	4
KASUMIARUANNE	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 3 Tulevaste perioodide kulud	10
Lisa 4 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	10
Lisa 5 Maksukohustused	10
Lisa 6 Viitvõlad	11
Lisa 7 Müügitulud	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13



TEGEVUSARUANNE

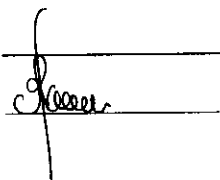
Osühing SALACIA Raamatupidamisbüroo registreeriti Äriregistris 29. septembril 2003. aastal. Seoses ettevõtte asutamisega 2003. aasta septembris, on kooskõlas Raamatupidamise seaduse §13 ettevõtte esimese majandusaasta pikkuseks 15 kuud, mille kohta on koostatud ka käesolev aruanne. Üldjuhul on majandusaasta pikkuseks kalendriaasta.

OÜ SALACIA Raamatupidamisbüroo põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks raamatupidamisteenuste osutamine, maksu- ning raamatupidamisalaste konsultatsioonide andmine, äriplaanide koostamine.

Lõppenud aruandeaastal oli OÜ SALACIA Raamatupidamisbüroo müügitulu 0,97 miljonit krooni, millest puhaskasum moodustas 23,7%. Olulisel määral tehti kulutusi teenuse osutamiseks vajaliku kontoritehnika ning tarkvara soetamiseks, kokku investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 93,7 tuhat krooni.

Arengu- ja uurimusväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

OÜ Salacia Raamatupidamisbüroo keskmine töötajate arv oli 3. Lõppenud majandusaastal olid ettevõtte tööjõukulud 472,4 tuhat krooni, juhatuse liikmetele maksti juhatuse liikme tasudena 111,7 tuhat krooni (sh. sotsiaalmaksud). Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.



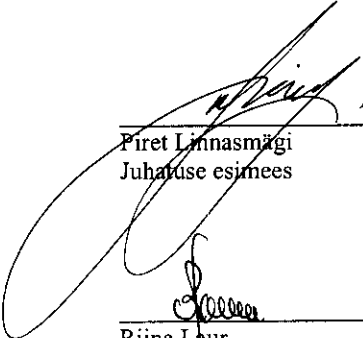
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus kinnitab oma parimas teadmises lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ Salacia Raamatupidamisbüroo 2004. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Salacia Raamatupidamisbüroo on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Piret Linnasmägi
Juhatuse esimees

dd. 01. 2005
Kuupäev

Riina Laur
Juhatuse liige

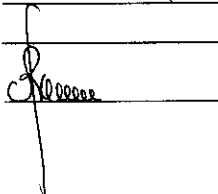
dd. 01. 2005
Kuupäev

Sirly Ojasalu
Juhatuse liige

dd. 01. 2005
Kuupäev

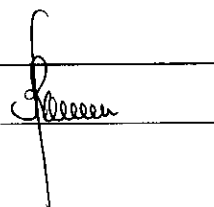
BILANSS

<i>(kroonides)</i>	31.12.2004	29.09.2003
A K T I V A (VARAD)		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	112 731	40 000
Nõuded ostjate vastu <i>(Lisa 2)</i>		
Ostjate tasumata summad	149 658	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 917	0
Kokku	146 741	0
Ettemaksed		
Tulevaste perioodide kulud <i>(Lisa 3)</i>	4 585	0
Käibevara kokku	264 057	40 000
Põhivara		
Materiaalne põhivara <i>(Lisa 4)</i>		
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	61 070	0
Akumuleeritud põhivara kulum (-)	-11 489	0
Kokku	49 581	0
Immateriaalne põhivara <i>(Lisa 4)</i>		
Patendid, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara	25 994	0
Põhivara kokku	75 575	0
A K T I V A (VARAD) K O K K U	339 632	40 000
P A S S I V A (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	2 722	0
Maksuvõlad <i>(Lisa 5)</i>	40 465	0
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed) <i>(Lisa 6)</i>		
Võlad töövõtjatele	22 129	0
Muud	5 443	0
Kokku	27 572	0
Lühiajalised kohustused kokku	70 759	0
KOHUSTUSED KOKKU	70 759	0
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	228 873	0
OMAKAPITAL KOKKU	268 873	40 000
P A S S I V A (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	339 632	40 000



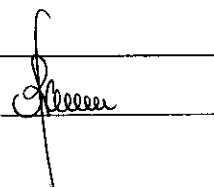
KASUMIARUANNE**SKEEM 1**

<i>(kroonides)</i>	2004
Äritulud	
Müügitulu <i>(Lisa 7)</i>	965 887
Muud äritulud	5 261
Äritulud kokku	971 148
Ärikulud	
Kaubad, toore, materjal, teenused	2 469
Mitmesugused tegevuskulud	134 974
Tööjõukulud	584 093
Palgakulud	437 833
Sotsiaalmaksud	146 260
Põhivara kulum ja väärtuse langus <i>(Lisa 4)</i>	18 137
Muud ärikulud	2 602
Ärikulud kokku	742 275
Ärikasum (-kahjum)	228 873
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	228 873
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	228 873



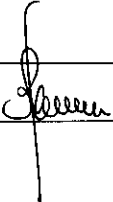
RAHAVOOGUDE ARUANNE

<i>(kroonides)</i>	2004
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum	228 873
<u>Korrigeerimised:</u>	
Põhivara kulum ja väärtuse langus <i>(Lisa 4)</i>	18 137
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-151 326
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	70 759
Rahavood äritegevusest kokku	166 443
 Rahavood investeerimisest	
Materiaalse põhivara soetus	-93 712
Rahavood investeerimisest kokku	-93 712
 Rahavood kokku	72 731
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72 731
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112 731



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

<i>(kroonides)</i>	2004
Osakapital nimiväärtuses	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	
Aasta alguses	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	228 873
Aasta lõpus	228 873
Omakapital kokku	268 873



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ SALACIA Raamatupidamisbüroo 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, raha ettevõtte arveldusarvel.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 4 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väikevahendite üle, maksumusega üle 500 krooni, peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

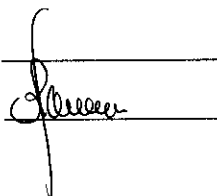
Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.



Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnivad kulutused.

Kohustuslik reservkapital

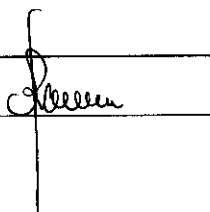
Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamispäeva 18. veebruar 2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.



Lisa 2 Nõuded ostjate vastu*(kroonides)*

	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	149 658
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 917
KOKKU:	146 741

Lisa 3 Tulevaste perioodide kulud*(kroonides)*

	31.12.2004
Perioodika	2 650
Reklaam	1 935
KOKKU:	4 585

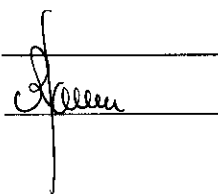
Lisa 4 Materiaalne ja immateriaalne põhivara*(kroonides)*

	Muu materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara	Kokku
Saldod seisuga 30.09.2003	0	0	0
Aruandeperioodil toimunud muutused			
Soetamine	61 070	32 642	93 712
Arvestatud kulum	-11 489	-6 648	-18 137
Saldod seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	61 070	32 642	93 712
Akumuleeritud kulum	-11 489	-6 648	-18 137
Jääkväärtus	49 581	25 994	75 575

Lisa 5 Maksukohustused*(kroonides)*

Maksuvõlad seisuga	31.12.2004
Käibemaks	11 244
Kinnipeetud tulumaks	11 567
Sotsiaalmaks	16 409
Töötuskindlustusmaksed	627
Kohustusliku kogumispensioni maksed	618
KOKKU:	40 465

* Maksuvõlgade saldod 31.12.2004 moodustavad aruandeperioodi viimase kuu eest arvestatud maksusummad, mille tasumise tähtpäev on järgmise aruandeaasta esimesel kuul.



Lisa 6 Viitvõlad

Viitvõlad töövõtjatele sisaldavad töövõtjate poolt bilansipäevaks välja teenitud, kuid veel välja maksmata töötasu brutosummas (16 304 krooni), väljateenitud puhkuse arvestatud reservi (5 825 krooni). Kirjel muud viitvõlad kajastatakse aruandeperioodi viimase kuu eest arvestatud töötasudelt (väljamaks järgmisel aruandeaastal) arvestatud ning kuludesse kantud sotsiaalmaksu ning töötuskindlustusmakset 0,5% (5 443 krooni).

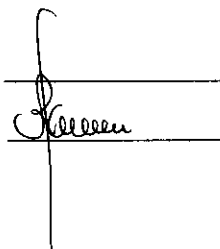
Lisa 7 Müügitulud

a) geograafiliste piirkondade lõikes: Eesti Vabariik

b) tegevusalade lõikes:

(kroonides)

	2004
Raamatupidamisteenused	929 781
Konsultatsioonid, dokumentide haldus	36 061
Tulu kaupade müügist	45
KOKKU:	965 887

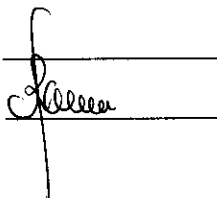


MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Osaühing SALACIA Raamatupidamisbüroo juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta majandusaasta puhaskasum alljärgnevalt:

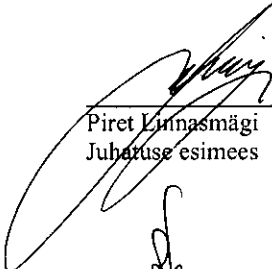
- 1) eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4 000 krooni;
- 2) jaotamata kasum – 74 873 krooni:

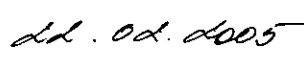
Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta osanikele kuni 31.12.2004 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 150 tuhat krooni.



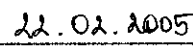
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ SALACIA Raamatupidamisbüroo 2004. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 22. veebruari 2005 otsusega, allkirjastamine:

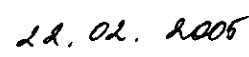


Piret Linnasmägi
Juhatuse esimees

Kuupäev

Riina Laur
Juhatuseliige

Kuupäev

Sirly Ojasalu
Juhatuseliige

Kuupäev

OSAÜHING SALACIA RAAMATUPIDAMISBÜROO
OSANIKE NIMEKIRI

2004. aasta majandusaasta aruande kinnitamise seisuga:

1. PIRET LINNASMÄGI, 1 osa nimiväärtusega 20 400 krooni;
Isikukood: 47012106010
Elukoht: Pärnu linn
2. RIINA LAUR, 1 osa nimiväärtusega 9 800 krooni;
Isikukood: 47804220349
Elukoht: Pärnu linn
3. SIRLY OJASALU, 1 osa nimiväärtusega 9 800 krooni;
Isikukood: 47310054217
Elukoht: Pärnu linn

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. Ojassalu', written vertically.