

OÜ ADELANTE KOOLITUS

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003

Ettevõtte nimi: OÜ Adelante Koolitus

Majandusaasta algus: 01.01.2003

Majandusaasta lõpp: 31.12.2003

Äriregistri kood 10622079

Aadress Luise 4-61, Tallinn 10142

Telefon 660 99 48

Faks 660 99 47

Elektronpost adelante@adelante.ee

Interneti kodulehekülg www.adelante.ee

Põhitegevusalad Koolitustegevus, tõlketeenused, kirjastamine

Lisatud dokumendid Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne 2003	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali liikumise aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 1. Varud (valmistoodang)	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara	11
Lisa 4. Maksuvõlad	11
Lisa 5. Müügitulu	12
Lisa 6. Tulumaks	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	14

Tegevusaruanne 2003

OÜ Adelante Koolitus asutati 1999. a. Ettevõtte põhitegevuseks oli ja on koolitustegevus, tõlketeenused ja kirjastamine Eesti Vabariigis. Ettevõtte turu sihtgrupiks on nii Eesti ettevõtted kui ka eraisikud.

Koolitustegevuse maht suurenes 2003. a. plaanipäraselt ning selle osakaal peaks lähiaastatel jääma vähemalt samale tasemele või suurenema. Lisaks püsiklientuuri hoidmisele püüame suurendada uute klientide osakaalu.

Kirjastamise osas on pööratud endiselt audioõpikutele. 2002.a. ilmunud esimese audioraamatu 'Kuula & Korda: Läheb lahti' head müügitulemused innustasid turule tooma järke nimetatud sarjale. 2003.a. alguses ilmusid audiraamatud 'Kuula & Korda: Lähme edasi' ja 'Kuula & Korda: Ärikeel 1'. Nõudlusele vastu tulles ilmusid kõik õpikud lisaks kassetiverisoonile ka CD peal. Hetkel on lõpetamisjärgus on sama sarja eestlastele suunatud vene keele audioõpik. Lähitulevikus on plaanis ka teiste võõrkeelte audioraamatuid publitseerida.

Kevadel 2004. a. tõi ettevõtte turule väikseformaadilise kalendri Eesti-Estonia 2005, mis on suunatud nii turistidele kui ka Eesti elanikele. Projekti õnnestumise korral kavatseb ettevõtte kalendrite kirjastamist jätkata ka tulevikus.

2003. aastal töötas OÜ-s Adelante Koolitus keskmiselt 6 inimest. OÜ Adelante Koolitus arvestatud töötasu üldsumma (sotsiaalmaksu ja tööandja töötuskindlustusmaksuga) 2003. aastal oli kokku 413 377 krooni, millest tegevjuhtkonna töötasu moodustas 157 938 krooni. Põhikohaga töötajaid aruandeaastal jooksul oli kokku kaks. Ülejäänud töötajad töötasid tööettevõtu lepingu alusel.

Arengu- ja uurimisväljaminekud majandusaastal ei tehtud ning ei ole planeeritud ka 2005. aastaks.

Küllli Liebert

OÜ Adelante Koolitus tegevdirektor

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Adelante Koolitus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali, majandustegevuse tulemust ning rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 28.06.2004 vahemikul.

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 Adelante Koolitus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 28. juunil 2004. a.

Külli Liebert

juhatuse liige

Kaidi Peets

juhatuse liige

Bilanss

AKTIVA (vara)		31.12.2003	kroonides 31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		115 767	110 488
Nõuded ostjate vastu	lisa 1	86 418	35 832
Mitmesugused nõuded		1 300	0
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	63
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	361
Ettemaksed kokku		0	424
Varud			
Tooraine ja materjal		241	15 664
Valmistoodang	lisa 2	176 021	159 084
Ostetud kaubad müügiks		582	582
Varud kokku		176 844	175 330
Käibevara kokku		380 329	322 074
Põhivara			
Muu materiaalne põhivara	lisa 3	97 377	69 567
Akumuleeritud põhivara kulum		-36 636	-18 839
Põhivara kokku		60 741	50 728
AKTIVA (vara) kokku		441 070	372 802
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Ostjate ettemaksed toodete, teenuste ja kaupade eest		0	5 850
Võlad tarnijatele		5 401	4 563
Maksuvõlad	lisa 4	38 913	24 540
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		88 875	52 224
Dividendivõlad		72 971	17 026
Viitvõlad kokku		161 846	69 250
Lühiajalised kohustused kokku		206 160	104 203
Kohustused kokku		206 160	104 203
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		144 599	109 115
Aruandeaasta kasum		46 311	115 484
Omakapital osaühingus kokku		234 910	268 599
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku		441 070	372 802

Kasumiaruanne

	kroonides	
lisa 5	2003.a.	2002.a.
Äritulud		
Müügitulu	846 202	475 856
Muud äritulud	2	0
Äritulud kokku	846 204	475 856
Ärikulud		
Valmitoodangu jääkide muutus	-21 034	-27 540
Kaubad, toore, materjal ja teenused	143 128	71 913
Mitmesugused tegevuskulud	218 590	102 037
Tööjõukulud		
palgakulud	309 648	137 363
sotsiaalmaksud	102 182	51 128
töötuskindlustusmaksed	1 547	777
Tööjõukulud kokku	413 377	189 268
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 797	10 620
Muud ärikulud	70	199
Ärikulud kokku	771 928	346 497
Ärikasum (-kahjum)	74 276	129 359
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud	143	179
Finantstulud kokku	143	179
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 419	129 538
Tulumaks	-28 108	-14 054
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	46 311	115 484

Rahavoogude aruanne

kroonides

Rahavood aruandeaasta äritegevusest	2003	2002
Ärikasum	74 276	129 359
Korrigeerimised:		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	17 797	10 620
Kahjum põhivara müügist	0	58
Rahavoogude muutust puhaskasumist kokku	92 073	140 037
Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest:		
Muutus käibevaras		
Nõuded ostjate vastu	-50 586	-31 996
Mitmesugused nõuded	-1 300	0
Ettemaksed	424	7 348
Varude muutus	-1 514	-43 204
Saadud pangaintressid	143	179
Muutus käibevaras (v.a. raha ja pangakontod) kokku	-52 833	-67 673
Muutus lühiajalistes kohustustes		
Ostjate ettemaksed toodete, teenuste ja kaupade eest	-5 850	5 850
Võlad tarnijatele	838	3 146
Maksuvõlad	14 373	22 705
Võlad töövõtjatele	36 651	5 244
Muutus lühiajalistes kohustustes kokku	46 012	36 945
Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest kokku:	-6 821	-30 728
Netorahavood aruandeaasta äritegevusest kokku	85 252	109 309
Rahavood aruandeaasta investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	-27 810	-32 441
Põhivara müük	0	3 400
Rahavood aruandeaasta investeerimistegevusest kokku	-27 810	-29 041
Rahavood aruandeaasta finantseerimistegevusest		
Dividendikohustuste tasumine	-52 163	-41 596
Netorahavood aruandeaasta finantseerimistegevusest kokku	-52 163	-41 596
Kokku rahajäägi muutus	5 279	38 672
Raha jääk aruande perioodi alguseks	110 488	71 816
Raha jääk aruande perioodi lõpuks	115 767	110 488

Omakapitali liikumise aruanne

kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001	40 000	4 000	149 115	193 115
2002.a. puhaskasum			115 484	115 484
Arvestatud dividendid			-40 000	-40 000
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	224 599	268 599
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	224 599	268 599
2003.a. puhaskasum			46 311	46 311
Arvestatud dividendid			-80 000	-80 000
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	190 910	234 910

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Adelante Koolitus 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ Adelante Koolitus majandusaasta algas 01.01.2003 ja lõppes 31.12.2003. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Kasumiaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemile nr.1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha, nõudmiseni deposiite ning lühiajalisi, kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik kergesti muuta rahaks ning mille puhul väärtuse muutumise risk on tähtsusetu. Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse ostja laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni omaniku maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud transpordikuludest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude jäägid on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmisi võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|---------------------------|------------|
| - ehitised ja rajatised | 3% aastas |
| - muu inventar ja masinad | 20% aastas |

Maad ei amortiseerita.

Tulude arvestus

Müügitulu arvestatakse tekkepõhiselt realiseerimisprintsiibi alusel, lugedes müügi momendiks üldreeglina kaupade või teenuste omandiõiguse üleminekut ostjale. Muud tulud on esitatud muude ärituludena või finantstuludena.

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservkapitali moodustamine

Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldisest, mille miinimumsuuruseks on 1/10 osakapitalist. Iga-aastase reservkapitali suuruseks on 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kuni kohustusliku reservkapitali nõutava suuruse täitmiseni. Seisuga 31.12.2003.a. oli OÜ Adelante Koolitus osakapitali suurus 40 000 krooni ja kohustuslik reservkapital 4 000 krooni moodustatud.

Dividendide tulumaks

01.01.2003.a. kehtima hakanud uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite järgi (RTJ 8 § 41-45) tuleb dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kohustust ja kulu kajastada dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse. Kuigi uus raamatupidamise seadus ja Raamatupidamise Toimkonna juhendid hakkasid kehtima alates 01.01.2003, tuli 2003.a. aruandes vastavad algaldod ehk 2002.a. saldod viia võrreldavaks aruandeaasta saldodega.

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Seisuga 31.12.2003.a. oli nõudeid ostjate vastu kokku summas 86 418 krooni. Adelante Koolitus OÜ kandis 2003.a. otse lootusetuks nõudeid kokku summas 1 782 krooni. Lootusetuks kanti nõuded, millede laekumistähtaeg oli üle kuue kuu ning millede tõenäosus oli väga ebatõenäoline. Kõikide nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse alati individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni omaniku maksevõime kohta.

Lisa 1. Varud (valmistoodang)

Varude hindamise aluseks oli füüsiline inventuur. Varude jäägid on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil. Seisuga 31.12.2003.a. koosnevad varud 2000. aastal kirjastatud raamatutest "Süües saledaks", 2002.a. toodetud keeleõppekomplektidest Kuula & Korda Läheb lahti! (kassetid) ning 2003.a. toodetud keeleõppekomplektidest Kuula & Korda Lähme edasi (kassetid), Kuula & Korda Ärikel I (kassetid), Kuula & Korda Läheb lahti! (CD-d), Kuula & Korda Lähme edasi (CD-d), Kuula & Korda Ärikel I (CD-d).

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	69 567	69 567
Soetamine	27 810	27 810
Soetusmaksumus 31.12.2003	97 377	#REF!
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	18 839	18 839
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	17 797	17 797
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	36 636	36 636
Jääkmaksumus 31.12.2002	50 728	50 728
Jääkmaksumus 31.12.2003	60 741	60 741

Lisa 4. Maksuvõlad

Maksukohustused	31.12.2003.a.		31.12.2002.a.	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	0	20 378	0	13 959
Üsiskisiku tulumaks	0	14 491	0	9 824
Töötuskindlustusmaksed	0	925	0	594
Kogumispensionimaksed	0	605	0	134
Käibemaks	0	2 514	63	29
Kokku	0	38 913	63	24 540

Lisa 5. Müügitulu

(tegevusalade lõikes ja turgude geograafilises lõikes)

Müügitulu tegevusalade lõikes	2003		2002	
Raamatu "Süües saledaks" müük	38 936	5%	15 628	3%
Keeleõppekomplekt "Kuula & Korda: Lähed lahti!" (kassett)	120 780	14%	155 259	33%
Keeleõppekomplekt "Kuula & Korda: Lähme edasi" (kassett)	73 619	9%	0	0%
Keeleõppekomplekt "Kuula & Korda: Ärikeel I" (kassett)	47 179	6%	0	0%
Keeleõppekomplekt "Kuula & Korda: Lähed lahti!" (CD)	83 964	10%	0	0%
Keeleõppekomplekt "Kuula & Korda: Lähme edasi" (CD)	70 058	8%	0	0%
Keeleõppekomplekt "Kuula & Korda: Ärikeel I" (CD)	21 965	3%	0	0%
Koolitustegevus, tõlketeenused ja muu	389 701	46%	304 969	64%
Kokku:	846 202	100%	475 856	100%

Müügitulu riikide lõikes	2003		2002	
Eesti	846 202	100%	472 547	99%
Soome	0	0%	3 309	1%
Kokku:	846 202	100%	475 856	100%

Lisa 6. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 190 190 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 49 450 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 140 740 krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Adelante Koolitus juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 28. juunil 2004.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

ameti nimetus

allkiri

Külli Liebert

juhatuse liige

Kaidi Peets

juhatuse liige

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Adelante Koolitus osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2003. aasta lõpuks kogunenud 190 190 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

netodividendideks 40 000,00 krooni, mille väljamaksmisel tekib tulumaksukohustus 14 054 krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Adelante Koolitus (registrikood: 10622079) 01.01.2003 - 31.12.2003 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kaidi Rajapu (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2004