

14. 06. 2004

Aime MAZURENKO.....

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ VERSION KOOLITUS

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2003

ÄRIREGISTRI KOOD

10095125

AADDRESS

Tõnismägi 2
15189 Tallinn

TELEFON

6 440 371

FAX

6 440 371

PÕHITEGEVUSALA

Seminaride ja kursuste korraldamine
kestusega kuni 6 kuud

ARUANDE KOOSSEIS

Tegevusaruanne
Raamatupidamise aastaaruanne
Kasumijaotuse ettepanek
Osanike nimekiri

Juhatus liige:

Ha-Lan

14. 06. 2004

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	5
Raamatupidamisbilanss	6
Kasumiaruanne skeem 1	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	10
Aastaruande lisad:	
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 6. Võlad tarnijatele	12
Lisa 7. Viitvõlad	12
Lisa 8. Müügitulu	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13

Juhatuse liige: *Maia*

14. 06, 2004

.....

TEGEVUSARUANNE

OÜ VERSION KOOLITUS põhitegevuseks on seminaride ja kursuste korraldamine.

Juhatusel liikme töö eraldi ei tasustatud.

Aasta keskmine põhikohaga töötajate arv oli 1, brutopalk 24644 krooni.

Tööettevõtulepingute alusel välja makstud brutopalk oli 43354 krooni.

Juhatusel liige:

14. 06. 2004

Raamatupidamise aastaaruanne

OÜ VERSION KOOLITUS

Äriregistri kood: 10095125

Majandusaasta algus: 01.Jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31.Detsember 2003

Juhatuse liige:

Alar

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ VERSION KOOLITUS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2003.a. raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

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 Version Koolitus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 14. juuni 2004.a.

Tiiu Hazak

juhatuse liige

Hazak

14. 06. 2004

RAAMATUPIDAMISBILANSS

		Majandusaasta Lõpul 31.12.03	kroonides Majandusaasta algul 01.01.02
AKTIVA (VARA)			
KÄIBEVARA			
Raha-ja pangakontod	Lisa 1	275 732	178 608
NÕUDED OSTJATE VASTU			
Ostjatelt laekumata arved	Lisa 2	2 200	1 350
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		3 200	2 350
		-1 000	-1 000
VIITLAEKUMISED			
Intressid		0	276
		0	276
ETTEMAKSTUD TULEVASTE PER.KULUD 1 542			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	157	152
Tulevaste perioodide kulud		952	116966
Ettemaksed tarnijatele		433	
KÄIBEVARA KOKKU		279 474	297 199
PÕHIVARA			
MAREIAALNE PÕHIVARA			
Inventar	Lisa 5	4 285	11 665
		29 500	29 500
Akumuleeritud põhivara kulum(miinus)		-25 215	-17 835
PÕHIVARA KOKKU		4 285	11 665
AKTIVA(VARA) KOKKU		283 759	309 017

Juhatuse liige: 

.....kroonides.....

Majandusaasta
Lõpul 31.12.03

Majandusaasta
algul 01.01.03

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

KOHUSTUSED

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Ostjate ettemaksed		0	136 676
Võlad tarnijatele	Lisa 6	60 719	8 602
Maksuvõlad	Lisa 4	5 410	3 608
VIITVÕLAD	Lisa 7	6 549	7 852
Võlad töövõtjatele		5 825	6 028
Muud viitvõlad		724	1 824
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		72 678	156 738
KOHUSTUSED KOKKU		72 678	156 738

OMAKAPITAL

Omakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	108 279	106 018
Aruandeaasta kasum	58 802	2 261
OMAKAPITAL KOKKU	211 081	152 279

PASSIVA KOKKU	283 759	309 017
----------------------	----------------	----------------

Juhatuse liige: *Maia*

KASUMIARUANNE
skeem 1

kroonides

	Aruande majandusaastal 01.01.03-31.12.03	Eelmisel majandusaastal 01.01.02-31.12.02
Äritulud		
Müügitulu Lisa 8	1040659	957145
Muud äritulud	0	0
Äritulud kokku	1040659	957145
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1569	2270
Mitmesugused tegevuskulud	882477	857087
Tööjõukulud	90477	87746
Palgakulu	68182	65203
Sotsiaalmaks	21962	22215
Töötuskindlustus	333	328
Kulum	7380	7380
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7380	7380
Muud ärikulud	6	28
Ärikulud kokku	981909	954511
Ärikasum(-kahjum)	58750	2634
Finantstulud ja -kulud	52	-373
Intressitulud	52	276
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest	0	-649
Kasum majandustegevusest	58802	2261
Kasum enne maksustamist	58802	2261
Aruandeaasta puhaskasum	58802	2261

Juhatus liige: *Ho Lau*

14.06.2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudne meetod

	Aruandeaastal 01.01-31.12.03	kroonides Eelmisel aastal 01.01.-31.12.02
Rahavood äritegevusest		
Kasum majandustegevusest	58802	2261
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7380	7380
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	115002	-110110
Nõuded ostjate vastu	-850	5620
Viitlaekumised	276	-68
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-5	587
Tulevaste perioodide kulud	116014	-116252
Ettemaksed tarnijatele	-433	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemakse muutus	-84060	145512
Ostjate ettemaksed	-136676	136676
Võlad tarnijatele	52117	2822
Maksuvõlad	1802	-111
Võlad töövõtjatele	-203	4301
Muud viitvõlad	-1100	
1824		
Kokku rahavood äritegevusest	30994	45043
Kokku rahavood	30994	45043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178608	133565
Raha ja raha ekvivalentide muutus	97124	45043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	275732	178608

Juhatuse liige:

Hele

14.06.2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Kroonides

Kirje	Osa- kapital nimiväärtuses	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku oma- kapital
Seisuga 01.01.01	40 000	700	9 661	21 854	72 215
Reservi suurendamine		3 300	-3 300		0
2000.a.kasum			21 854	-21 854	0
2001.a.kasum				77 803	77 803
Seisuga 31.12.01	40 000	4 000	28 215	77 803	150 018
Seisuga 01.01.02	40 000	4 000	28 215	77 803	150 018
2001.a.kasum			77 803	-77 803	0
2002.a.kasum				2 261	2 261
Seisuga 31.12.02	40 000	4 000	106 018	2 261	152 279
2002.a.kasum			2 261	-2 261	0
2003.a.kasum				58 802	58 802
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	108279	58 802	211 081

Juhatuse liige: *Haar*

14.06.2004

AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID.....

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

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

- masinad ja seadmed 40% aastas
- inventar 40% aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi.

Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Puhkusetasude reserv

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

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Version Koolitus moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Juhatusel liige: *Maia*

14. 06. 2004

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

Sularaha jääk CAD kassas	2370 krooni
Sularaha jääk RUB kassas	992 krooni
Sularaha jääk EEK kassas	184408 krooni
Arvelduskonto jääk Ühispangas	87962 krooni
KOKKU	275732 krooni

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud summas 2200 krooni. Ostjate laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 2003. aastal kuludesse kantud ei ole ja eelmistel majandusaastatel abatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.,

Lisa 4. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

	31.12.2003		s.h.	31.12.2002		s.h.
	Ettemaks	Maksuvõlg	intress	Ettemaks	Maksuvõlg	intress
Kinnipeetud tulumaks		2065			1160	5
Sotsiaalmaks		3137			2343	14
Erisoodustuste tulumaks					1	1
Töötuskindlustusmakse		158			104	10
Kohustusliku kogumispensioni makse		50				
Tulumaks kuni 1999	157			152		
Kokku	157	5410		152	3608	30

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

INVENTAR

Soetusmaksumus 31.12.2002	29500
Soetusmaksumus 31.12.2003	29500
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	17835
Aruandeaastal arvestatud kulum	7380
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	25215

Kasutusrendile on võetud osaiühingu kontoriruumid. Kasutusrendi makseid on kantud kuludesse 49930 krooni.

Juhatusel liige:

Hea-Lan

14. 06. 2004

Lisa 6. Võlad tarnijatele

Võlg tarnijatele 60719 krooni, sellest 47160 krooni seminarreisi kulud detsembrikuus, 6000 krooni võlg lektorile teenuse eest, 960 krooni detsembri telefonikõnede eest, 4582 krooni konverentsiteenuste eest detsembris, 825 krooni detsembri reklaamiteenuste eest.

Lisa 7. Viitvõlad

Kirjel „Võlad töövõtjatele“ on kajastatud töötajatele detsembrikuu eest väljamaksmata brutopalk 2494 krooni ja väljateenitud välja maksmata puhkusekohustus koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga 3331 krooni.

Väljamaksmata puhkusekohustus arvutatakse kord aastas ja võetakse bilanssi inventuuri andmetel.

„Muud viitvõlad“ koosnevad 2003. aasta detsembrikuu eest väljamaksmata palgalt arvestatud ja kuludesse kantud sotsiaalmaks 713 krooni ja töötuskindlustusmaks 11 krooni.

Lisa 8. Müügitulu

Koolitus

2003

1 040 659

2002

957 145

Lisa 9. Muud äritulud ja –kulud, finantstulud ja –kulud

Intressitulud- arvelduskontolt arvestatud Eesti Ühispanga intress 2003. a. eest.

Juhatusel liige:



14. 06. 2004

.....

Majandusaasta aruanne on kinnitatud

Osanike üldkoosolekul 14. juuni 2004.a.

Juhatusel liikme allkiri:

Tiiu Hazak

juhatuse liige Hazak

14. 06. 2004

2003.majandus-
aastaruande lisa

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste perioodide kasumi jääk 2003.a.lõpuks	108 279
2003.aasta kasum	58 802
Jaotamata kasum peale 2003.a.aruande kinnitamist	167 081

Juhatuse liige:

H. Lau