

Ettevõtte ja majandus-
registri osakond
SISSELOUEND
01-07-2004

KONTROLLITUD
Olga Ruban

OSAÜHING RAAMATUPIDAMIS- JA AUDIITORBÜROO

AUDICO

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta: 01.01.2003.a. - 31.12.2003.a.

Reg.kood: 10324198

Aadress: Keemia 11, Tallinn 10616

Telefon: 65 66 104

Telefaks: 65 66 180

Juhataja: Aire Ojassalu

Aire Ojassalu

Sisujuhis

- 1 Sisujuhis
- 2 Tegevusaruanne
- 3 Juhatuse kinnitus
- 4 Raamatupidamisbilanss
- 5 Kasumiaruanne
- 6 Rahavoogude aruanne
- 7 Omakapitali aruanne
- 8 Aastaruande koostamise alused
- 9 Põhivara
- 10 Maksuvõlad
- 11 Müügitulu
- 12 Potentsiaalsed kohustused
- 13 Kasumijaotus otsus
- 14 Juhatuse allkirjad
- 15 Osanike nimekiri

Tallinna Linnakohtus
Registriesakond

SISSE TULNUD

Leht 2

Leht 3 01-07-2004

Leht 4

Leht 5

Leht 6

Leht 7

Leht 7

Leht 8

Leht 11

Leht 11

Leht 11

Leht 11

Leht 12

Leht 13

Leht 14

[Handwritten signature]

TEGEVUSARUANNE.

Osaühing Raamatupidamis- ja Audiitorbüroo AUDICO on asutatud 1993.aastal. 2003.majandusaastal töötas põhikohaga keskmiselt 4 töötajat. Tööd kordineeris üheliikmeline juhatuse (juhataja). Juhatuse tööd ei tasustatud.

Töötajate tööstasude üldsumma oli 466 210.- krooni.

Täna sel päeval võib öelda, et ettevõtte asutamisel plaanitud esimene eesmärk on saavutatud. AUDICO -l on püsiklientide tuumik, tänapäeva nõuetele vastav riist- ja tarkvara baas ning tõrgeteta tööks vajalik põhivara. 1999.aastal uuendati põhjalikult tarkvara. On välja kujunenud ettevõtte, kellelt ostetud teenused ja kaubad on meid rahuldava kvaliteediga. Järgneva paari aasta eesmärgid on kinnistada olemasolevat. Peale selle etapi läbimist võib tõsiselt hakata kaaluma ettevõtte edasist laiendamist või teise teena lähiregioonidest püsivate partnerite otsimist. Nõudlus ja surve selle järgi on tuntav juba täna sel päeval.

Isikliku ettevõtte
Registriamet
SISSE TULENUD
01-07-2004

[Handwritten signature]

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.

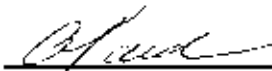
Juhatusse kinnitus.

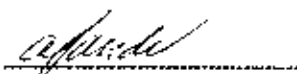
Valitud Liikme Kõrge
Registreeritud
SISSE LIIGI

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud AUDICO OÜ 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eestis hea raamatupidamistavaga;
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.AUDICO OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Aire Ojassalu
Juhatusse liige (juhataja)



BILANSS

seisuga 31.detsember 2003.a.

Tallinna Linnakohtuas
Registriametkond
S 3612.03 TUL N 31.12.02
01-07-2004

AKTIVA

Käibevara

Raha ja pangakontod	543450	235099
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	329745	162009
Muud lühiajalised nõuded	14169	4207
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Muud ettemakstud tulevaste per.kulud	12434	15605
Käibevara kokku	899798	416920

Põhivara

Muud pikaajalised nõuded	220 000	0
Materiaalne põhivara	Lisa 1	
Maa ja ehitised		0
Masinad, seadmed		609000
Muu inventar		66691
Põhivara kulum		186571
Materiaalne põhivara kokku		-400361
Põhivara kokku		65374
		461901

AKTIVA kokku	1 185 172	878821
--------------	-----------	--------

PASSIVA

Kohustused

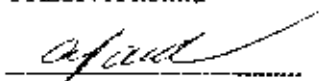
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	13642	16346
Maksuvõlad	Lisa 2	68551
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	37688	45609
Dividendivõlad	177651	124646
Muud viitvõlad	17348	33783
Viitvõlad kokku	232687	204038
Lühiajalised kohustused kokku	349094	288935

Kohustused kokku	349094	288935
------------------	--------	--------

Omakapital

Osakapital	100000	100000
Kohustuslik reservkapital	10000	10000
Eelmiste aastate jaotamata kasum	279886	232819
Aruandeaasta puhaskasum	446192	247067
Omakapital kokku	836078	589886

PASSIVA kokku	1185172	878821
---------------	---------	--------



KASUMIARUANNE

2003.majandusaasta

2003.a. majandusaasta
 Registreeritud
 Sisse tulnud 2002.a.

ÄRITULUD

Müügitulud

Lisa 3

Muud äritulud

ÄRITULUD kokku

1 256 055.07 2001 046 087
 34 776 8 490
 1 290 831 1 054 577

ÄRIKULUD

Kaubad, toore, materjal, teenused

Mitmesugused tegevuskulud

Palgakulu

Sotsiaalmaksud

Kulum

Muud ärikulud

ÄRIKULUD kokku

29 392 29 357
 217 805 164 600
 349 214 312 362
 116 996 106 845
 66 259 82 648
 0 3 099
 779 666 698 911

ÄRIKASUM

511 165 355 666

FINANTSTULUD

Intressitulud

5 298 0

KASUM ENNE MAKSUSTAMIST

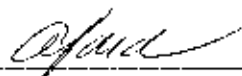
516 463 355 666

Tulumaks

70 271 108 599

ARUANDEAASTA PUHASKASUM

446 192 247 067

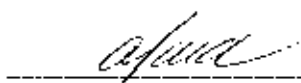


RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003.a. 01.01.2003	2002.a. 31.12.2002
Rahavood äritegevusest		
Kasum	511 165	355 666
Kasum põhivara müügist	-36 387	0
Kulum	66 259	82 648
Ostjate nõuete muutus	-47 736	-28 555
Muude nõuete muutus	-9 962	-4 207
Ettemakstud kulude muutus	3 171	-2 871
Lühiajaliste kohustuste muutus	-16 102	12 145
Rahavood äritegevusest kokku	470 208	414 826
Rahavood investeringutest		
Põhivara soetus	-33 145	-15 291
Lackumised põhivara müügist	60 000	0
Laekunud intressid	5 298	0
Rahavood investeringutest kokku	32 153	-15 291
Rahavood finantseerimisest		
Lühiajalise laenu tasumine	0	-30 000
Dividendide maksmine	-146 995	-183 890
Tulumaksu maksmine	-47 015	-64 610
Rahavood finantseerimisest kokku	-194 010	-278 500
Rahavood kokku	308 351	121 035
Rahajäägi muutus	308 351	121 035

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS

Muutused	Osa-kapital	Kohustuslik reserv	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.02	100000	10000	124220	417691	651911
Kasumi jaotus			108599	-108599	0
Dividendideks				-309092	-309092
2002.a kasum				247067	247067
Seisuga 31.12.02	100000	10000	232819	247067	589886
Seisuga 01.01.03	100000	10000	232819	247067	589886
Kasumi jaotus			47067	-47067	0
Dividendideks				-200000	-200000
2003.a kasum				446192	446192
Seisuga 31.12.03	100000	10000	279886	446192	836078



Raamatupidamise aastaaruande lisadTallinna Linnakohtus
Registristoimkond**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

SISSE-TOOLNUT

AUDICO OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hca raamatupidamise tavaga. Hca raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi 2004 raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Korregeeritud on ka eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt lackuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

afud

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana, ohus
Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. SISSI TULEVUS

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. 0.1 - 07 2004

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksu-
muse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-
väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisetise
intressimäära meetodit.

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 26/74 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.

afund

Tulude arvestus

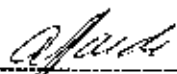
Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, ja müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

01-07-2004

Intressitulu [, litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

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



PÕHIVARA LIIKUMINE

Lisa 1
Tähtsuse järjekorras
Registreeritud

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku	1000 USD
Soetusmaksumus 31.12.2002	609 000	66 691	186 571	862 262	1 - 07 2004
Akumuleeritud kulum	214 425	33 340	152 596	400 361	
Jääkväärtus 31.12.2002	394 575	33 351	33 975	461 901	
Sissetulek	0	8 465	19 553	28 018	
Väljaminek jääkväärtuses	358 286	0	0	358 286	
Arvestatud kulum 2003 aastal	36 289	14 463	15 507	66 259	
Soetusmaksumus 31.12.2003	0	75 156	206 124	281 280	
Akumuleeritud kulum	0	47 803	168 103	215 906	
Jääkväärtus 31.12.2002	0	27 353	38 021	65 374	

MAKSUVÕLAD

Lisa 2

	2003 Maksuvõlg	2002 Maksuvõlg
Käibemaks	5 825	10 184
Sotsiaalmaks	17 269	8 974
Püüsilise isiku tulumaks	10 857	4 705
Ettevõtte tulumaks	67 955	44 158
Töötuskindlustus	859	530
Kokku	102 765	68 551

Müügitulud

Lisa 3

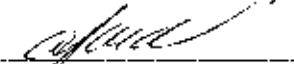
Osatühingu käibest moodustasid audiitorteenused 48 ja raamatupidamisteenused 52%. Kõik teenused on osutatud Eestis.

	2003	2002
Raamatupidamisteenused	653 148	543 965
Audiitorteenused	602 906	502 122
	1 256 054	1 046 087

POTENTSIAALSSED KOHUSTUSED

Lisa 4

Ettevõtte vaba omakapital 31.12.2003 oli 726078 krooni (31.12.02 479886 krooni)
 Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 537298 krooni, eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 188780 krooni.
 Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotata-
 vate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu
 summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.03.



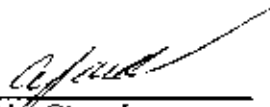
KASUMIJAOTUS ETTEPANEK

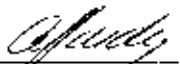
Kasum jaotada alljärgnevalt

1 2003.a.kasumi arvelt väljamaksta dividende

Tallinnas 11.04.2004
Registreeritud
SISSISEADUSTUS
01-01-2004

300000 (neto) krooni


Aive Ojassalu
Juhatuse liige (juhataja)

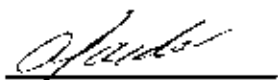


Juhatuse allkirjad 2003.majandusaasta aruandele

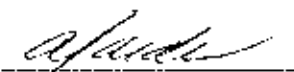
Tallinn, 1. aprill 2004.
Registrijätk

OÜ Raamatupidamise- ja Audiitorbüroo AUDICO 2003.majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28.04.2004, allkirjastamine 28.04.2004.a.

01-01-2004



Andre Ojassalu
Juhatuse liige (juhataja)



OSANIKE NIMEKIRI

1. Aire Ojassalu 1 osa
Isikukood 46011060219
Elukoht: Harjumaa, Keila vald

nimiväärtus 100000.- krooni.
Eelmine registreeritud
SISSE LÜLNUD
01-07-2004

