

13. 12. 2004

13

Liane Adamson

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

OÜ ACCOUNT

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Äriregistri kood	10784818
Aadress:	Käbi 8-2, Tallinn 11214
Telefon:	51 53 383
Faks:	6 723 280
Elektronpost	ivi.sc@online.ee
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused
Tegevjuht:	Ivi Schwarz

13. 12. 2004

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	11
Lisa 5. Müügitulu.....	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12



13. 12. 2004

Tegevusaruanne

OÜ Account põhitegevuseks on raamatupidamis-ja finantsalased teenused ja konsultatsioonid.

OÜ Account loodi 2001. aastal.

OÜ Account juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikmele ei ole 2003. aastal tasu makstud.



Ivi Schwarz
Juhatuses liige

13. 12. 2004

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Account juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 15.06.2004 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 Account jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 28 juunil 2004.a

Ivi Schwarz

juhatuse liige



13. 12. 2004

Bilanss

.....kroonides.....

AKTIVA

31.12.2003 31.12.2002

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	49 793	46 070
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	35 270	4 614
Ostjate tasumata summad		35 270	4 614

KÄIBEVARA KOKKU	85 063	50 684
------------------------	---------------	---------------

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 3	6 335	25 523
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		47 968	47 968
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-41 633	-22 445
Immateriaalne põhivara	Lisa 3	0	1 328
Ostetud konsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid jne.		0	1 328

PÕHIVARA KOKKU	6 335	26 851
-----------------------	--------------	---------------

AKTIVA KOKKU	91 398	77 535
---------------------	---------------	---------------



13. 12. 2004

kroonides

PASSIVA

31.12.2003 31.12.2002

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Ostjate ettmaksed kaupade ja teenuste eest	2 360	0
Võlad tarnijatele	152	296
Maksuvõlad	Lisa 4 3 459	84
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	0	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	5 971	380

KOHUSTUSED KOKKU	5 971	380
-------------------------	--------------	------------

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	33 156	18 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 271	14 589

KOKKU OMAKAPITAL	85 427	77 155
-------------------------	---------------	---------------

PASSIVA KOKKU	91 398	77 535
----------------------	---------------	---------------



Kasumiaruanne skeem 1

		 kroonides	
		2003	2002
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 5	93 300	159 127
ÄRITULUD KOKKU		93 300	159 127
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		64 543	124 029
Kulum		20 516	20 704
põhivara kulum ja väärtuse langus		20 516	20 704
Muud ärikulud		0	1
ÄRIKULUD KOKKU		85 059	144 734
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		8 241	14 393
FINANTSTULUD JA -KULUD		30	196
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		30	196
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		8 271	14 589
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		8 271	14 589
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		8 271	14 589



13. 12. 2004

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.02	40 000	0	0	22 566	62 566
Osakapitali sissemakse	0	4 000		-4 000	
2002.a. kasum				14 590	
Seisuga 31.12.02	40 000	4 000	0	33 156	77 156
Seisuga 01.01.03	40 000	4 000	0	33 156	77 156
Eelmise perioodi kasum			33 156	-33 156	
2003.a. kasum				8 271	
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	33 156	8 271	85 427

Vastavalt OÜ Account põhikirjale on osakapitali suuruseks 40.000 krooni.

2003. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

2003. aastal dividende 2002.a. eest ei makstud.



Rahavoogude aruanne
Kaudne meetod

	kroonides	
	2003	2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	8 271	14 589
Korrigeerimised (+/-)		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	20 516	20 704
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	28 787	35 293
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-30 656	6 596
Maksuvõlad (+/-)	3 376	-157
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-143	249
Ostjate ettemaksed (+/-)	2 360	0
Viitvõlad (+/-)	0	-1 000
Põhitegevuse genereeritud raha	3 723	40 981
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	3 723	40 981
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	0	-7 372
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	0	-7 372
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	0	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	3 723	33 609
RAHA ALGJÄÄK	46 070	12 461
RAHA LÖPPJÄÄK	49 793	46 070



13. 12. 2004

Aastaaruaande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

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

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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 kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

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

- inventar 40% aastas
- immateriaalne põhivara 50 % 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. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reservide moodustamine

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



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

13. 12. 2004

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2002	2002
Sularaha kassas	36 170	39 467
Pangakontod EEK	13 623	6 603
Kokku	49 793	46 070

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 35 270 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud ei ole.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1- 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
25 040	1180	2360	6 690	0	35 270

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar	Immateriaal- ne PV	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	47 968	4 000	51 968
Soetusmaksumus 31.12.2002	47 968	4 000	51 968
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	22 445	2 672	25 117
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	19 188	1 328	20 516
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	41 633	4 000	45633
Jääkmaksumus 31.12.2002	25 523	1 328	26 851
Jääkmaksumus 31.12.2003	6 335	0	6 335

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2003		31.12.2002	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3459		84
Kokku		3459		84

Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2003		2002	
Raamatupidamis teenus	93 300	100%	126 310	79,4 %
Konsultatsioonid	0	0%	32 817	20,6%
Kokku	93 300	100%	159 127	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2003		2002	
Eesti	93 300	100%	159 127	100 %



13. 12. 2004

Majandusaasta aruande allkirjad

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

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
------	--------------	---------

Ivi Schwarz

juhatuse liige



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Account osanike üldkoosolek otsustas kanda 2003. aasta lõpuks kogunenud 8 271 krooni suurune kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.



OÜ ACCOUNT OSANIKE NIMEKIRI

13. 12. 2004

30.06.2004

OÜ-l Account oli 2003.a. majandusaruande kinnitamise hetkel 1 osanik.

nimi : Ivi Schwarz

aadress : Käbi 8-2, Tallinn 11214

isikukood : 47105187211

osa nimiväärtus : 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni