

21-06-2005

16

Maire MÄE

KONTROLLITUR

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01.01.2004
Majandusaasta lõpp	31.12.2004
Ärinimed	Flex Arvutid Punamütsikese Mudilasmaja
Äriregistri kood	10398162
Aadress	Tallinn 11912, Kummeli 18
Ettevõtte nimetus	AS Fleksont
Juhatuse liige-Tegevjuht	Maia Metsla
Telefon; e-post	5651244, maia@flex.ee
Põhitegevusala	Arvuti riist- ja tarkvara ost, müük, paigaldus ning hooldus/ koolieelsete laste hoidmine ja neile alushariduse andmine
Omandivorm	Era
Audiitorkontroll	OÜ Roland 5534706

21-06-2005

Sisukord

Tegevusaruanne	lk.3
Majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne	lk.4
Juhatuse deklaratsioon	lk.4
Bilanss	lk.5
Kasumiaruanne	lk.6
Rahavoogude aruanne	lk.7
Omakapitali muutuste aruanne	lk.8
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	lk.9
2003.a. aruande lisad:	
1.Raha ja pangakontod	lk.10
2.Põhivara liikumise aruanne	lk.10
3.Nõuded ostjate vastu	lk.10
4.Maksude õiend	lk.11
5.Müügitulu	lk.11
6.Muud pikaajalised võlad	lk.11
7.Võlad töövõtjatele	lk.11
8.Sihtfinantseerimine	lk.12
9. Varud	lk.13
10.Võlad tarnijatele	lk.13
11.Kulud	lk.14
Kasumi jaotuse ettepanek aruanne	lk.14
Audiitori järeldusotsus	lk.15



21-06-2005

2004.a. tegevusaruanne

AS Fleksontil on kaks põhitegevust:

- arvuti riist- ja tarkvara ost, müük, paigaldus ning hooldus;
- koolieelsete laste hoidmine ja neile alushariduse andmine.

2004.a. müügitulu oli 14218006 krooni, kasum oli 202901 krooni. Müügitulu kasvas aastal 2004 80,1% võrra.

Majandusaastal saadi jätkuvalt kokkulepe Tallinna Haridusametiga koolieelse eralasteasutuse finantseerimise osas, mistõttu oli võimalus jätkata õppetööd kvalifitseeritud õpetajate käe all ning soetada vajalikke õppevahendeid. Õppetööd finantseeris ka Viimsi vald.

2004.aastal kinnitati uus põhikiri, suurendati aktsiakapitali, valiti uus juhatus ning nõukogu.

Juhatus koosneb 2 liikmest, kellele palka AS § 314 alusel ei makstud. Üks juhatuse liige töötab varustaja-kassapidajana ning teine haldusjuhina. Keskmise töötajate arv 2004. aastal oli 12 ning nende palkade kogusumma oli 589691 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 194596 krooni.

Nõukogu koosneb 3 liikmest, kellele AS § 326 järgi tasu ei makstud.

Tallinn, 02.veebruari 2005.a.

Juhatus liige



Maia Metsla

21-06-2005

2004. MAJANDUSAASTA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse poolt koostatud 2004.aasta raamatupidamise aastaaruandes on kasutatav arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitlusviis kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mis jõustus 01.01.2003.aastal ja mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruannete koostamist.

Juhatuse deklaratsioon

AS Fleksont 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.

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 AS Fleksont jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 02.veebruaril 2005.a.

Juhatuse liige



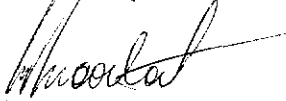
Maia Metsla

Juhatuse liige



Rainer Ploom

Nõukogu liige



Margery Moorlat

Nõukogu liige



Marko Lilienthal

Nõukogu liige



Reinar Ploom

21-06-2005

RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA 31. DETSEMBER 2004.A.

	2004.a.	2003.a.
AKTIVA (VARA)	1916521	1127625
KÄIBEVARA KOKKU	1335378	631914
Raha ja pangakontod (lisa 1)	453246	190308
Ostjate laekumata arved (lisa 3)	201425	210444
Ettemaksed tarnijatele (lisa 10)	16358	0
Varud, muud ostetud kaubad(lisa 9)	564349	231162
Muud lühiajalised nõuded (lisa 3)	100000	0
PÕHIVARA KOKKU	581143	495711
MATERIAALNE PÕHIVARA (lisa 2)	1128851	981612
Maa ja ehitised	139181	139181
Masinad ja seadmed	165254	245254
Muu materiaalne põhivara	824416	597177
Akumuleeritud põhivara kulum (lisa 2)	-547708	-485901
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	1916521	1127625
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1074606	506788
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil (lisa 6)	115250	125709
Võlad tarnijatele (lisa 10)	836183	329212
Maksuvõlad (lisa 4)	40478	12441
Võlad töövõtjatele (lisa 7)	82695	39425
Muud viitvõlad	0	1
PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED (lisa 6)	0	81823
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS KOKKU	841915	539014
Aktsiakapital nimiväärtuses	500000	400000
Väljastatud eelisaktside arv	500	400
Kohustuslik reservkapital	40000	40000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	99014	104426
Aruandeaasta kasum	202901	-5412

21 -06- 2005

.....

KASUMIARUANNE

ÄRITULUD KOKKU	14958955	8666622
Müügitulu (lisa 5)	14218006	7896001
Muud tulud (lisa 8)	740400	770180
Intressitulud	549	441
 ÄRIKULUD KOKKU	 14740566	 8656611
Kaubad, toore ja materjal (lisa 11)	13100460	7213882
Mitmesugused tegevuskulud (lisa 11)	654985	554985
Tööjõukulud kokku	820581	731962
Sealhulgas: palk	589691	526997
sotsiaalmaksud	194596	173908
puhkusereserv	36294	31057
Põhivara kulum (lisa 2)	141807	136850
Muud ärikulud (lisa 8)	22733	18932
 ÄRIKASUM	 218389	 10011
Finantskulud	15488	15423
 PUHASKASUM	 202901	 -5412



21-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kaudne meetod)

2004.a.

2003.a.

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Ärikasum

218389

10011

Põhivara kulum ja väärtuse langus

141807

136850

Äritegevusega seotud nõuete kasv

-340526

-139390

Äritegevusega seotud kohustuste suurenemine

567818

281728

Makstud intressid

-15488

-15423

KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

572000

273776

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Ostetud pika elueaga varade soetusmaksumus

-127239

-246830

Antud laen

100000

0

KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

-227239

-246830

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Laenude tagasimaks

-81823

-63000

KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

-81823

-63000

KOKKU RAHAVOOD

262938

-36054

Raha ja ekvivalendid perioodi alguses

190308

226362

Raha ja ekvivalentide muutus

262938

-36054

Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus

453246

190308

21-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

2003.a.	Aktsiakapital	Kohustuslik reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Algbilanss	400000	18842	125584	544426
Kohustuslik reservkapital	0	21158	-21158	0
Aruandeaasta kahjum	0	0	-5412	-5412
Lõppbilanss	400000	40000	99014	539014

2004.a.	Aktsiakapital	Kohustuslik reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Algbilanss	400000	40000	99014	539014
Aktsiakapitali Sissemaks	100000	0	0	100000
Aruandeaasta kasum	0	0	202901	202901
Lõppbilanss	500000	40000	301915	841915

Vastavalt AS Fleksont põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 500000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 2000000 krooni.

Aksia nimiväärtus on 1000 krooni. Emitteeritud ja märgitud aktsiate arv on 500 tükki. Mitterahalise sissemaksega on tasutud 500 aktsia eest.

2004. aastal emiteeriti 100 uut aktsiat.

2004. aastal dividende ei makstud.



21-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse nende tekkimise momendil. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt Eesti heast raamatupidamise tavast lähtudes eesti kroonides. Arvestuspõhimõtted on kooskõlas raamatupidamise seaduses (3. peatükk) sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Lootusetuid nõudeid ei olnud.

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.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 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:

Ehitised	4%
Masinaid ja seadmed	10% - 40%
Muu materiaalne põhivara	10% - 40%

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule moodustab aktsiaselts reservkapitali, mis lõpptulemusena moodustab 1/10 aktsiakapitalist.



21-06-2005

2004. RAAMATUPIDAMISE-AASTA ARUANDE LISAD

Kõik aastaarunde lisad on koostatud eesti kroonides.

1. RAHA JA PANGAKONTOD

	2004.a.	2003.a.
Kassa	21732	69164
Eesti Ühispank	4753	4723
Eesti Ühispank	137258	83783
Eesti Ühispank	56035	280
Hansapank	233468	32358
KOKKU:	453246	190308

2. PÕHIVARA LIIKUMISE ARUANNE

2004.a.		2003.a.	
PÕHIVARA		PÕHIVARA	
algsaldo 01.01.2004.a.	981612	algsaldo 01.01.2003.a.	734782
soetatud põhivara kokku	227239	soetatud põhivara kokku	246830
maha kantud põhivara	-80000		0
lõppsaldo 31.12.2004.a.	1128851	lõppsaldo 31.12.2003.a.	981612
PÕHIVARA KULUM		PÕHIVARA KULUM	
algsaldo 01.01.2004.a.	-485901	algsaldo 01.01.2003.a.	-349051
amortiseeritud kokku	-141807	amortiseeritud kokku	-136850
maha kantud põhivara	80000		0
lõppsaldo 31.12.2004.a.	-547708	lõppsaldo 31.12.2003.a.	-485901

3. NÕUDED

Nõuded ostjate vastu:

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 201425. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud ei ole. Enamus arveid on bilansipäeva järgselt laekunud.

Muud lühiajalised nõuded:

Muudes lühiajalistes nõuetes on kajastatud 4%-line laen eraisikule.



21-06-2005

4. MAKSUDE ÖIEND

Võlad:	2004.a.	2003.a.
Üksikisiku tulumaks	9887	2066
Ettevõtte tulumaks	0	45
Sotsiaalmaks	21680	6262
Käibemaks	7201	3723
Töötuskindlustus	1095	302
Kogumispension	615	43
KOKKU	40478	12441

Tekkepõhiselt arvestatud maksudelt, mis mis bilansipäeva järgselt on deklareeritud ning maksuhaldurile üle kantud.

5. MÜÜGITULU

Müügitulu kokku oli 14218006, millest koolieelsete laste hoidmine ja ja neile alushariduse andmine 454200 ehk 3,19% käibest ja arvuti riist- ning –tarkvara müük 13763806 ehk 96,81% käibest. Müük on teostatud Eesti Vabariigis.

Müügikäive	2004.a.		2003.a.	
Koolitus ja lastehoid	454200	3,19%	569700	7,2%
Arvutid ja –tarkvara	13763806	96,81%	7326300	92,8%

6. MUUD PIKAAJALISED VÕLAD

Sihtotstarbeline laen on saadud Ettevõtluse Krediteerimise Sihtasutusest, sellest tasumata bilansipäevaks 69550, millest 2005.a. kuulub tasumisele 69550.

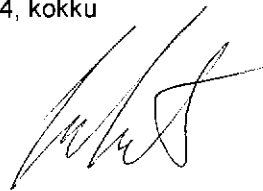
Kapitalirendi (leping 0047027L) kohustus summas 45700 lõpeb 30.10.2005.a.

2004.a.	Kokku	lühiajaline	pikaajaline
Sihtotstarbeline laen	45700	45700	0
Liising	69550	69550	0
Kokku:	115250	115250	0

2003.a.	Kokku	lühiajaline	pikaajaline
Sihtotstarbeline laen	115700	63000	52700
Liising	91832	62709	29123
Kokku:	207532	125709	81823

7. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE

Võlaks on töötajatele väljamaksmata detsembrikuu töötasu 46401 ja puhkusereserv 36294, kokku 82695.



21-06-2005

8. SIHTFINANTSEERIMINE

Sihtfinantseerimine toimub koolieelsete lasteasutuste finantseerimislepingute alusel. Finantseerijateks 2004.aastal olid Tallinna Haridusamet ja Viimsi Vallavalitsus. Tallinna Haridusamet toetab tööandjat toetusega, mis on ette nähtud eelkõige pedagoogide palgaks ja õppevahendite soetamiseks. Viimsi vald toetab sihtotstarbeliselt oma valla laste alushariduse andmist.

Iga lepingu täitmisest annab ettevõtja aru lepingu juurde kuuluva aruandega, mille esitamise tähtaeg on 10 tööpäeva peale lepinguperioodi lõppu.

Finantseerimisaruanne majandusaasta aruandesse on koostatud kasvavalt.

Finantseerimine 2004.a.:

finantseerija	lepingud	summa
Tallinna Haridusamet	3-54/10;3-54/60	518400
Viimsi Vallavalitsus	29.9.03;10.04.03;	222000
		0
Kokku:		740400

Kulud 2004.a.:

kulude jaotus	summa
õpetajate palk	458971
sotsiaalmaks	151464
töötuskindlustus 0,5%	2294
õppevahendid	126871
muud kulud	800
pedagoogide koolitus	
Kokku:	740400

Finantseerimine 2003.a.:

finantseerija	lepingud	summa
Tallinna Haridusamet	8-28/03/64;8-28/03/4	611800
Viimsi Vallavalitsus	29.9.03;10.04.03;	145500
Harku Vallavalitsus	2.	12880
Kokku:		770180

Kulud 2003.a.:

kulude jaotus	summa
õpetajate palk	410504
sotsiaalmaks	135466
töötuskindlustus 0,5%	2056
õppevahendid	188138
muud kulud	1106
pedagoogide koolitus	32910
Kokku:	770180

21-06-2005

9. VARUD

On kajastatud FlexArvutite inventeeritud kaubajääk summas 564349.

10. VÕLAD TARNIJATELE

Võlgadena tarnijatele on kajastatud FlexArvutite võlad tarnijatele summas 836183, mille maksetähtaeg oli 30 päeva.

Võlad on inventeeritud ja kinnitused teistelt osapooltelt on olemas.

Arved tasuti bilansipäeva järgselt.

Ettemaksena tarnijale on kajastatud ettemaksu Eesti Energiale 16358, mis tekkis 2004.a. detsembrikuus mõõtmistulemuste täpsustusena ja mille kohta esitas Eesti Energia AS ettevõttele kreditarve.

11. KULUD

Kirje kaubad, toore ja materjal sisaldab edasimüügiks ostetud arvuti riist- ja tarkvara, õppematerjale ning tooraineid toidu valmistamiseks.

Kirje mitmesugused tegevuskulud sisaldab elektri-, vee-, telefoni-, valve-, rendi- ja muid administratiivkulusid.

Kirje muud ärikulud sisaldab kaardimaksete laekumisel panga poolt arvestatavat protsenti.

Arvestusskeemi muudatusi ei esine.

Varude allahindlust teostatud ei ole, samuti puudub varadele pant.



21-06-2005

Kasumi jaotuse ettepanek- aruanne.

Jaotamata kasum eelmistest perioodidest	99014
Kasum	202901
Kanda reservkapitali	-10000
Maksta dividendideks	0
Puhaskasumi jääk	291915

Juhatuses liige



Maia Metsla

21-06-2005

AS Fleksont

Üldkoosoleku otsus nr.1.
Tallinn, 08veebruari 2005.a.

Koosolekul osalesid:

- | | |
|---------------------|------------------------|
| 1. Maia Metsla, | isikukood: 45404010347 |
| 2. Margeri Moorlat, | isikukood: 47406040338 |
| 3. Reinar Ploom, | isikukood: 37801300260 |
| 4. Rainer Ploom, | isikukood: 37908270253 |
| 5. Marite Metsla, | isikukood: 49011080283 |

Koosolekut juhatas: Maia Metsla
Protokollis: Margery Moorlat

Päevakord.

1. 2004. a. bilansi ja kasumiaruande kinnitamine.
2. Kasumi jaotuse ettepanek-aruande kinnitamine.

1. Lugeda 2004. aasta kordaläinuks. Kinnitan bilansi mahus 1916521 krooni ning kasumiga 202901 krooni.
2. Kasumi jaotuse ettepanek- aruanne.

Jaotamata kasumi jääk	99014
Kasum	202901
Puhaskasumi jääk	291915

Juhataja



Maia Metsla

Protokollija



Margery Moorlat

Osalejad



Reinar Ploom



Rainer Ploom



Marite Metsla

21-06-2005

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Aktsiaseltsi Fleksont registrikood 10398162
aktsionäride üldkoosolekule 2004.majandusaasta aruande kohta

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Fleksont 2004.majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4–13. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas audiitorkontrolli hea tava ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Audit on planeeritud ja sooritatud viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi Fleksont finantsseisundit seisuga 31.12.2004.aastal bilansimahus 1916521.-krooni ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust 202901.-krooni kasumit ja rahavoogusid. Aktsiaseltsil Fleksont on koostatud majandusaasta aruandes aktsiakapital netovaraga kaetud.

Tallinnas, 04.veebruril 2005.aastal

Juhataja – vannutatud audiitor

isikukood: 44704090290
tunnistus nr.157, 14.05.92



Kaja Riisenberg