

17-08-2005

Dr. R.

KONTROLLITUD

OSAÜHING RAAMATUPIDAMIS- JA AUDIITORBÜROO

AUDICO

MAJANDUSAASTA ARUANNE

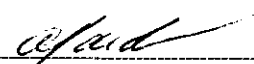
Majandusaasta: 01.01.2004.a. - 31.12.2004.a.

Reg.kood: 10324198

Aadress: Keemia 11, Tallinn 10616

Telefon: 65 66 104

Telefaks: 65 66 180


Aire Ojassalu
Juhatuse liige

17 -08- 2005

Sisujuht

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

17-08-2005

TEGEVUSARUANNE.

Osaühing Raamatupidamis - ja Audiitorbüroo AUDICO on asutatud 1993.aastal.

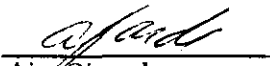
2004. majandusaastal keskmiselt 4 töötajat ja

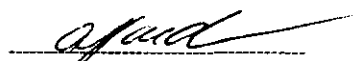
üheliikmeline juhatuse (juhataja). Juhatus ei tasustatud.

Töötajate töötasude üldsumma oli 455 670.- 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.

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.


Aire Ojassalu


Aire Ojassalu
Juhatuses liige

17 -08- 2005

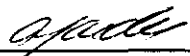
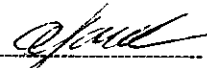
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.

Juhatuse kinnitus.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud AUDICO OÜ 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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


Aire Ojassalu
Juhatuse liige (juhataja)
Aire Ojassalu
Juhatuse liige

17-08-2005

BILANSS

	31.12.04	31.12.03
AKTIVA		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	562 642	543 450
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	347 477	329 745
Muud lühiajalised nõuded	15 792	14 169
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Muud ettemakstud tulevaste per.kulud	16 853	12 434
Käibevara kokku	942 764	899 798
Põhivara		
Muud pikaajalised nõuded	245 000	220 000
Materiaalne põhivara	Lisa 1	
Masinad, seadmed	75 156	75 156
Muu inventar	214 767	206 124
Põhivara kulum	-246 449	-215 096
Materiaalne põhivara kokku	43 474	66 184
Põhivara kokku	288 474	286 184
AKTIVA kokku	1 231 238	1 185 982
PASSIVA		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	17 432	13 642
Maksuvõlad	Lisa 2	102 765
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	37 295	37 688
Dividendivõlad	318 117	177 651
Muud viitvõlad	117 793	17 348
Viitvõlad kokku	473 205	232 687
Lühiajalised kohustused kokku	521 753	349 094
Kohustused kokku	521 753	349 094
Omakapital	Lisa 4	
Osakapital	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum	426 078	279 886
Aruandeaasta puhaskasum	173 407	446 192
Omakapital kokku	709 485	836 078
PASSIVA kokku	1 231 238	1 185 172

17-08-2005

KASUMIARUANNE

		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulud	Lisa 3	1 202 462	1 256 055
Muud äritulud		38	34 776
ÄRITULUD kokku		1 202 500	1 290 831
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal, teenused		27 335	29 392
Mitmesugused tegevuskulud		421 204	217 805
Palgakulu		341 324	349 214
Sotsiaalmaksud		114 346	116 996
Kulum		30 543	66 259
Muud ärikulud		0	0
ÄRIKULUD kokku		934 752	779 666
ÄRIKASUM		267 748	511 165
FINANTSTULUD			
Intressitulud		10 270	5 298
Kahjum valuutakursi muutusest		12 153	0
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		265 865	516 463
Tulumaks		92 458	70 271
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		173 407	446 192

17.08.2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Kasum	267 748	511 165
Kasum põhivara müügist	0	-36 587
Kulum	30 543	66 259
Ostjate nõuete muutus	-17 732	-47 736
Muude nõuete muutus	-1 623	-9 962
Ettemakstud kulude muutus	-4 419	3 171
Lühiajaliste kohustuste muutus	-4 214	-16 102
Rahavood äritegevusest kokku	270 303	470 208
Rahavood investeeringutest		
Põhivara soetus	-8 643	-33 145
Laekumised põhivara müügist	0	60 000
Laekunud intressid	10 270	5 298
Pikaajaliste nõuete suurenemine	-25 000	0
Rahavood investeeringutest kokku	-23 373	32 153
Rahavood finantseerimisest		
Dividendide maksmine	-159 533	-146 995
Tulumaksu maksmine	-56 052	-47 015
Rahavood finantseerimisest kokku	-215 585	-194 010
Rahavood kokku	31 345	308 351
Valuutakursi muutus	-12 153	0
Rahajäägi muutus	19 192	308 351

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS

Muutused	Osa-kapital	Kohustuslik reserv	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.03	100 000	10 000	232 819	247 068	589 887
Kasumi jaotus			47 067	-47 067	0
Dividendideks				-200 000	-200 000
2003.a kasum				446 191	446 191
Seisuga 31.12.03	100 000	10 000	279 886	446 192	836 078
Seisuga 01.01.04	100 000	10 000	279 886	446 192	836 078
Kasumi jaotus			146 192	-146 192	0
Dividendideks				-300 000	-300 000
2004.a kasum				173 407	173 407
Seisuga 31.12.04	100 000	10 000	426 078	173 407	709 485

17-08-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

AUDICO OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- 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

17.08.2005

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 lühi- 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 sisemise
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 24/76 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, 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. Intressitulu [litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest 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.

17.08.2005

PÕHIVARA LIIKUMINE

Lisa 1

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	0	75 156	206 124	281 280
Akumuleeritud kulum	0	47 803	168 103	215 906
Jääkväärtus 31.12.2003	0	27 353	38 021	65 374
Sissetulek	0		8 643	8 643
Arvestatud kulum 2004 aastal	0	16 719	13 824	30 543
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	75 156	214 767	289 923
Akumuleeritud kulum	0	64 522	181 927	246 449
Jääkväärtus 31.12.2004	0	10 634	32 840	43 474

MAKSUVÕLAD

Lisa 2

	2003 Maksuvõlg	2003 Maksuvõlg
Käibemaks	14 814	5 825
Sotsiaalmaks	8 326	17 269
Füüsilise isiku tulumaks	5 117	10 857
Ettevõtte tulumaks	2 296	67 955
Töötuskindlustus	534	859
Kohustuslik kogumispension	29	0
Kokku	31 116	102 765

Müügitulud

Lisa 3

Osatüingu käibest moodustasid audiitorteenused 27 ja raamatupidamisteenused 73%
Kõik teenused on osutatud Eestis.

	2004	2003
Raamatupidamisteenused	877 797	653 149
Auditorteenused	324 665	602 906
Kokku	1 202 462	1 256 055

POTENTSIAALSED KOHUSTUSED

Lisa 4

Ettevõtte vaba omakapital 31.12.2004 oli 599 485 krooni (31.12.03 726 078 krooni). Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 455 609 krooni, eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 143 876 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 31.12.04

KASUTUSRENT

Lisa 5

Kasutusrendimakseid maksti 2004. aastal järgmiselt:

	2004	2003
Auto kasutusrent	20 000	0
Ruumide rent	105 144	15 187

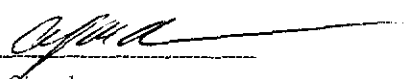
17-08-2005

KASUMIJAOTUS ETTEPANEK

Kasum jaotada alljärgnevalt

1 2004.a.kasum kanda eelmiste periooide kasumite reale ja dividende mitte maksta.


Aire Ojassalu
Juhatuses liige (juhataja)


Aire Ojassalu
Juhatuses liige

17 -08- 2005

Juhatuse allkirjad 2004.majandusaasta aruandele

OÜ Raamatupidamise- ja Audiitorbüroo AUDICO 2004.majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 29.06.2005, allkirjastamine 29.06.2005.a.


Aire Ojassalu
Juhatuse liige (juhataja)