

Reval Audit

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

20-06-2005

13

Maire MAE  
KONTROLLITUD

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2004 – 31.12.2004

**REVAL AUDIT OÜ**

Reg kood: 10676448

Tartu mnt 2, Tallinn 10145

Tel.: 681 7500

Faks: 681 7501

E-mail: [info@revalaudit.ee](mailto:info@revalaudit.ee)

Põhitegevusala: raamatupidamisteenused

Tegevjuht: Ulvi Tallo

20 -06- 2005

## SISUKORD

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE .....                                        | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....                          | 4  |
| JUHATUSE DEKLARATSIOON.....                                 | 4  |
| BILANSS.....                                                | 5  |
| KASUMIARUANNE .....                                         | 6  |
| OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE .....                          | 7  |
| RAHAVOO ARUANNE .....                                       | 7  |
| LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE .....                  | 8  |
| Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ..... | 8  |
| Lisa 2 Ostjatelt laekumata nõuded .....                     | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara.....                            | 10 |
| Lisa 4 Maksuvõlad.....                                      | 10 |
| Lisa 5 Neto realiseerimiskäive .....                        | 11 |
| Lisa 6 Kasutusrent.....                                     | 11 |
| MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK .....               | 11 |
| JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE .....       | 12 |
| OSANIKE NIMEKIRI.....                                       | 13 |

Reval Audit OÜ  
Majandusaasta aruanne 2004

20 -06- 2005

## **TEGEVUSARUANNE**

### ***Sissejuhatus***

Reval Audit OÜ on asutatud aastal 2000. Peamiseks tegevusvaldkonnaks on raamatupidamis-teenuste ja -konsultatsioonide osutamine.

### **Missioon**

Meie professionaalsus ning personaalne teenindus aitavad meie partneril vältida asjatuid riske oma raamatupidamises ja keskenduda oma põhitegevusele ning toota ettevõttele lisaväärtust.

### ***Käive, kasum***

2004.a. oli ettevõtte käive 1 510 506 krooni. Müügitulu kasvas aruandeaastaga 59% ning ületas seega eelneval aastal prognoositud käibe 19%-liselt. Ettevõtlusest saadud tulu on peamiselt saadud teenuste osutamisest Eestis.

Aruandeaasta kasum oli 179 711 krooni, mis on võrrelduna eelneva majandusaastaga 136,5 % enam.

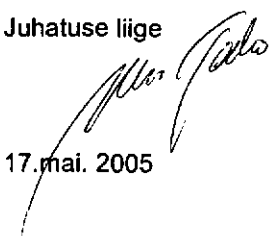
### ***Personal***

Ettevõttes töötas aruandeaastal keskmiselt 7 põhikohaga töötajat. Kogu 2004.a. palgakulu oli 773 259 krooni, sealhulgas juhatuse palgakulu oli 205 385 krooni. Sotsiaalmaksud kokku moodustasid 258 682 krooni. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

### ***Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks***

Reval Audit OÜ üheks käesoleva aasta eesmärgiks on liitumine Luxembourg Financial Services Grupiga. Plaanis on ettevõtte laienemine nii Tallinnas kui mujal Eestis. Käesolevaga käivad läbirääkimised Tartu osakonna avamisega. Aastaks 2005 on plaanitud nii käibe kui kasumi kasvuks 30 %.

Ulvi Tallo  
Juhatuse liige



17.mai. 2005

Reval Audit OÜ  
Majandusaasta aruanne 2004

20 -06- 2005

## **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

### **JUHATUSE DEKLARATSIOON**

Äriühingu juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

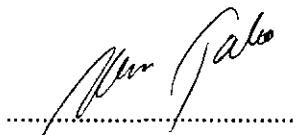
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamise kuupäeva 17.05.2005 vahemikus.

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 Reval Audit jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Juhatuse liige  
(Ulvi Tallo)

Tallinn, 17. mai 2005.a.

Reval Audit OÜ  
Majandusaasta aruanne 2004

20-06-2005

## BILANSS

(krooni)

|                                                           | <i>Lõppsaldo</i> | <i>Algsaldo</i> | <i>Lisa</i> |
|-----------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-------------|
| <b>A K T I V A</b>                                        |                  |                 |             |
| <b>Käibevara</b>                                          |                  |                 |             |
| Raha ja pangakontod                                       | 303 692          | 93 606          |             |
| Nõuded ostjate vastu                                      |                  |                 |             |
| Ostjatelt laekumata arved                                 | 239 249          | 167 097         | 2           |
| Muud nõuded                                               |                  |                 |             |
| Muud lühiajalised nõuded                                  | 30 640           | 0               |             |
| Ettemaksed                                                |                  |                 |             |
| Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud               | 1 696            | 2 616           |             |
| <b>Käibevara kokku</b>                                    | <b>575 277</b>   | <b>263 319</b>  |             |
| <b>Põhivara</b>                                           |                  |                 |             |
| Materiaalne põhivara                                      |                  |                 |             |
| Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaks) | 45 616           | 97 016          | 3           |
| Akumuleeritud põhivara kulum                              | -34 879          | -70 090         | 3           |
| <b>Põhivara kokku</b>                                     | <b>10 737</b>    | <b>26 926</b>   |             |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                                       | <b>586 014</b>   | <b>290 245</b>  |             |
| <b>P A S S I V A</b>                                      |                  |                 |             |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                            |                  |                 |             |
| Võlakohustused                                            |                  |                 |             |
| Lühiajalised laenud ja võlakirjad                         | 26 940           | 0               |             |
| Võlad tarnijatele                                         | 80 039           | 15 738          |             |
| Maksuvõlad                                                | 110 132          | 73 663          | 4           |
| Viitvõlad                                                 |                  |                 |             |
| Võlad töövõtjatele                                        | 62 424           | 70 124          |             |
| Muud viitvõlad                                            | 7 929            | 11 881          |             |
| Viitvõlad kokku                                           | 70 353           | 82 005          |             |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                      | <b>287 464</b>   | <b>171 406</b>  |             |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                            |                  |                 |             |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>        |             |
| <b>Kohustused kokku</b>                                   | <b>287 464</b>   | <b>171 406</b>  |             |
| <b>Omakapital</b>                                         |                  |                 |             |
| Osakapital nominaalväärtuses                              | 40 000           | 40 000          |             |
| Reservid                                                  |                  |                 |             |
| Muud reservid                                             | 4 000            | 2 113           |             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum                       | 74 839           | 23 281          |             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                               | 179 711          | 53 445          |             |
| <b>Omakapital kokku</b>                                   | <b>298 550</b>   | <b>118 839</b>  |             |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                                      | <b>586 014</b>   | <b>290 245</b>  |             |

Reval Audit OÜ  
Majandusaasta aruanne 2004

20 -06- 2005

## KASUMIARUANNE

(krooni)

|                                          | Aruande aasta    | Eelmine aasta  | Lisa |
|------------------------------------------|------------------|----------------|------|
| <b>Äritulud</b>                          |                  |                |      |
| Müügitulu                                | 1 510 506        | 948 542        | 5    |
| Muud äritulud                            | 135              | 3 533          |      |
| <b>ÄRITULUD KOKKU</b>                    | <b>1 510 641</b> | <b>952 075</b> |      |
| <b>Ärikulud</b>                          |                  |                |      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused      | 12 000           | 3 800          |      |
| Mitmesugused tegevuskulud                | 281 666          | 208 506        |      |
| Tööjõu kulud                             |                  |                |      |
| palgakulu                                | 773 259          | 491 961        |      |
| sotsiaalmaksud                           | 258 682          | 175 902        |      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus        | 16 189           | 17 992         | 3    |
| Muud ärikulud                            | 32               | 439            |      |
| <b>ÄRIKULUD KOKKU</b>                    | <b>1 341 828</b> | <b>898 600</b> |      |
| <b>ÄRIKASUM</b>                          | <b>168 813</b>   | <b>53 475</b>  |      |
| Finantstulud ja -kulud                   |                  |                |      |
| kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 9 947            | 0              |      |
| muud finantstulud ja -kulud              | 951              | -30            |      |
| Kokku finantstulud ja -kulud             | 10 898           | -30            |      |
| <br>Kasum (kahjum) majandustegevusest    | <br>179 711      | <br>53 445     |      |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b> | <b>179 711</b>   | <b>53 445</b>  |      |

20 -06- 2005

## OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

|                             | Osakapital | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum | Kokku          |
|-----------------------------|------------|---------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Saldo 31.12.2002</b>     | 40 000     | 2 113                     | 23 281          | <b>65 394</b>  |
| Aruandeperioodi puhaskasum  | 0          | 0                         | 53 445          | <b>53 445</b>  |
| Reservkapitali suurendamine | 0          | 1 887                     | -1 887          |                |
| <b>Saldo 31.12.2003</b>     | 40 000     | 4 000                     | 74 839          | <b>118 839</b> |
| Aruandeperioodi puhaskasum  | 0          | 0                         | 179 711         | <b>179 711</b> |
| <b>Saldo 31.12.2004</b>     | 40 000     | 4 000                     | 254 550         | <b>298 550</b> |

## RAHAVOO ARUANNE

|                                                       | <u>2004</u>    | <u>2003</u>    |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Ärikasum                                              | 168 813        | 53 475         |
| Korrigeerimised                                       |                |                |
| Põhivara kulum                                        | 16 189         | 17 992         |
| Kasum / kahjum põhivara müügist, neto                 | 0              | -3 533         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -71 232        | -43 255        |
| Varude muutus                                         |                |                |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 81 718         | 54 481         |
| Makstud intressid                                     | 0              | -144           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>195 488</b> | <b>79 016</b>  |
| Materiaalse põhivara ost                              | 0              | -27 851        |
| Materiaalse põhivara müük                             | 0              | 10 000         |
| Antud laenud                                          | -49 340        | 0              |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 22 400         | 0              |
| Laekunud intressid                                    | 951            | 114            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-25 989</b> | <b>-17 737</b> |
| Saadud laenud                                         | 11 052 980     | 0              |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -11 012 393    | 0              |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>40 587</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 | <b>210 086</b> | <b>61 279</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>93 606</b>  | <b>32 327</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalente perioodi lõpus</b>        | <b>303 692</b> | <b>93 606</b>  |

Reval Audit OÜ  
Majandusaasta aruanne 2004

20 -06- 2005

## **LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

### **Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ Reval Audit 2004 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetamismaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Reval Audit 2004 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

### ***Arvestusprintsiibid ja hindamisalused***

#### Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

#### Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

#### Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 – 40 %

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes



Reval Audit OÜ  
Majandusaasta aruanne 2004

20 -06- 2005

.....

#### Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed kirjendati tekkepõhiselt kuludes.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

#### Tulude arvestus

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulud teenuste müügist kajastatakse kui teenus on ostjale kättesaadavaks tehtud

#### Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumist elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

## **Lisa 2 Ostjatelt laekumata nõuded**

Ostjatelt laekumata nõudesummad on bilansipäeva seisuga 31.12.2004 inventeeritud. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil. Ebatõenäoliselt laekuvateks nõueteks ei hinnatud ühtegi arvet.



20 -06- 2005

### Lisa 3 Materiaalne põhivara

(krooni)

|                                       | Muu inventar  |
|---------------------------------------|---------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2003</b>      | <b>97 016</b> |
| Soetamine                             | 0             |
| Müük ja mahakandmine                  | 51 400        |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2004</b>      | <b>45 616</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2003</b> | <b>70 090</b> |
| Arvestatud kulum                      | 16 189        |
| Müük ja mahakandmine                  | 51 400        |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2004</b> | <b>34 879</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2003</b>        | <b>26 926</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2004</b>        | <b>10 737</b> |

### Lisa 4 Maksuvõlad

(krooni)

|                       | 31.12.2004      | 31.12.2003      |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Maksuliik</b>      | <b>Kohustus</b> | <b>Kohustus</b> |
| Käibemaks             | 20 744          | 17 110          |
| Kogumispension        | 3 032           | 1 918           |
| Üksikisiku tulumaks   | 33 234          | 20 840          |
| Sotsiaalmaks          | 51 400          | 32 473          |
| Töötuskindlustusmakse | 1 689           | 1 266           |
| Ettevõtte tulumaks    | 0               | 55              |
| Maksu intress         | 33              | 1               |
| <b>Kokku</b>          | <b>110 132</b>  | <b>73 663</b>   |

20-06-2005

## Lisa 5      Neto realiseerimiskäive

OÜ Reval Audit aasta 2004 müügitulu oli 1 510 506 krooni, mis saadi peamiselt raamatupidamisteenuste müügist ja mis toimus 99,99% Eestis

## Lisa 6      Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 18 045 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

| (krooni)                    | Masinad ja<br>seadmed |
|-----------------------------|-----------------------|
| Maksetähtajaga kuni 1 aasta | 18 045                |
| 1-5 aastat                  | 16 559                |

## MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

(krooni)

|                                      |         |
|--------------------------------------|---------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum: | 74 839  |
| 2004.a. aruandeaasta kasum           | 179 711 |

**Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004      254 550**

|                                        |   |
|----------------------------------------|---|
| eraldised kohustuslikku reservkapitali | 0 |
| jaotada dividendideks                  | 0 |

**Jaotamata kasumi jääk peale kasumi  
jaotamist      254 550**

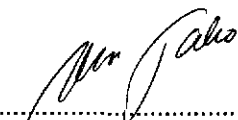


Reval Audit OÜ  
Majandusaasta aruanne 2004

20-06-2005

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA  
ARUANDELE**

OÜ Reval Audit 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 17.05.2005 (aruanne on kinnitatud  
osanike üldkoosoleku poolt 17.05.2005)

  
.....  
Juhatuse liige  
(Ulvi Tallo)

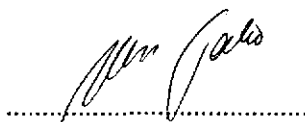
Reval Audit OÜ  
Majandusaasta aruanne 2004

20-06-2005

## OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitamise hetkel omavad OÜ Reval Audit nimelisi osakuid:

| Nimi       | Isikukood   | Elukoht | Nimiväärtus |
|------------|-------------|---------|-------------|
| Ulvi Tallo | 47102066011 | Tallinn | 40 000      |

  
.....  
(Ulvi Tallo)