

01-07-2005

16

Elo Matsi

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

ERP CONSULTING OÜ

Majandusaasta:	20.09.2004 – 31.12.2004
Registrikood:	11070038
Aadress:	Männi põik 2-9, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harjumaa, 74001
Telefon:	372 506 8696
Elektronposti aadress:	janek@datacatering.ee
Põhitegevusala:	Infotehnoloogia alased konsultatsioonid

Lisatud dokumendid:

Majandusaasta 20.09.2004 – 31.12.2004 kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

01-07-2005

ERP Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 2 (14)

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.....	11
Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused.....	11
Lisa 3. Maksukohustused ja -nõuded.....	12
Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.....	12
Lisa 5. Omakapital.....	12
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	14



juhatuse liige

Aruande on ERP Consulting OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

01-07-2005

ERP Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 3 (14)

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 20.09.2004 – 31.12.2004 infotehnoloogia alaste konsultatsioonidega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuselise liikme tasu majandusaastal oli 35 542 krooni.


juhatuse liige

Aruande on ERP Consulting OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

01-07-2005

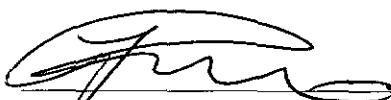
ERP Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 4 (14)

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

20.09.2004 – 31.12.2004


juhatuse liige

Aruande on ERP Consulting OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

01-07-2005

ERP Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 5 (14)

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.


Janek Palo
Juhatuselise liige

25. juuni 2005. a.


Urve Palo
Juhatuselise liige

29. juuni 2005. a.

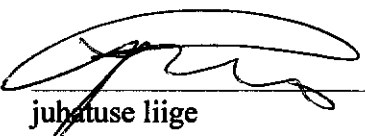
0 1 -07- 2005

ERP Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 6 (14)

Bilanss	31.12.2004	20.09.2004	lisa nr
Aktiva (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	497 867	40 000	
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)			
Muud viitlaekumised	106 200	0	6
Kokku	106 200	0	
Käibevara kokku	604 067	40 000	
Aktiva (varad) kokku	604 067	40 000	
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Maksuvõlad	59 300	0	3
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	28 504	0	
Muud	13 213	0	
Kokku	41 717	0	
Lühiajalised kohustused kokku	101 017	0	
Kohustused kokku	101 017	0	
Omakapital			5
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	463 050	0	
Omakapital kokku	503 050	40 000	
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	604 067	40 000	


juhatuse liige

Aruande on ERP Consulting OÜ tellimisel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

01-07-2005

ERP Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 7 (14)

Kasumiaruanne (skeem 1)

Müügitulu

2004

lisa nr

548 000

4

Kaubad, toore, materjal ja teenused

944

Muud tegevuskulud

32 638

Tööjõukulud

51 403

a) palgakulu

38 504

b) sotsiaalmaksud

12 899

Ärlikasum (-kahjum)

463 015

Finantstulud ja -kulud

f) muud finantstulud ja -kulud

35

Kokku finantstulud ja -kulud

35

Kasum (kahjum) majandustegevusest

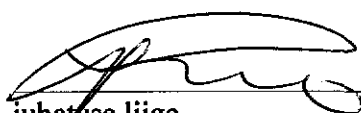
463 050

Kasum (kahjum) enne maksustamist

463 050

Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)

463 050


juhatuse liige

Aruande on ERP Consulting OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

01-07-2005

ERP Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 8 (14)

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	2004	lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	463 015	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-106 200	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	101 017	
Kokku rahavood äritegevusest	457 832	
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	35	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	35	
Rahavood kokku	457 867	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	457 867	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	497 867	

juhatuse liige

Aruande on ERP Consulting OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

ERP Consulting OÜ

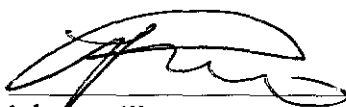
Majandusaasta aruanne 2004

01-07-2005

lk 9 (14)

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku	lisa nr
Saldo 20.09.2004	40 000	0	40 000	5
Aruandeperioodi puhaskasum	0	463 050	463 050	
Saldo 31.12.2004	40 000	463 050	503 050	


juhatuse liige

Aruande on ERP Consulting OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

01-07-2005

ERP Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 10 (14)

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD


juhatuse liige

Aruande on ERP Consulting OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

01-07-2005

ERP Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 11 (14)

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.

(RS Lisa 3 lg 1)

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täis kroonini.

Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused.

(RS Lisa 3 lg 2)

Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades, kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Kohustuslik reservkapital

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

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2004 26/74, alates 01.01.2005 24/76 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

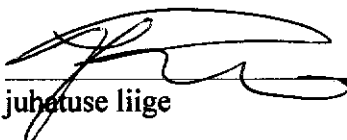
Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldi võetuna olulised, nagu:

- kasumeid/kahjumeid põhivara müügist kajastatakse netosummana (põhivara müügist saadud tulu miinus müüdud vara bilansiline maksumus);
- rentniku rendikulu saldeeritakse kasumiaruandes sama pinna allrendist saadud rendituluga;
- kasumeid/kahjumeid valuutakursimuutustest kajastatakse kasumiaruandes netosummana;
- kohtuprotsessi tagajärjel tekkinud kulud saldeeritakse kasumiaruandes sama protsessi tulemusel tekkinud tuludega (näit. kompensatsioon kolmandalt osapoolt);
- kasumeid/kahjumeid kapitalisosaluse meetodi rakendamise kohta kajastatakse kasumiaruandes netosummana;


juhatuse liige

Aruande on ERP Consulting OÜ tellimisel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

01-07-2005
lk 12 (14)

ERP Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

- f) kasumeid/kahjumeid finantsinvesteeringute müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana;
- g) teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta ühing makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) ERP Consulting OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 3. Maksukohustused ja -nõuded.

(RS Lisa 3 lg 3 p 6)

Maksuliik	31.12.2004	arvestatud	tasutud	20.09.2004
Kinnipeetud tulumaks	2 210	2 210	0	0
Sotsiaalmaks	3 300	3 300	0	0
Käibemaks	53 640	53 640	0	0
Töötuskindlustusmaks	150	150	0	0
Kokku maksukohustused	59 300			0

Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.

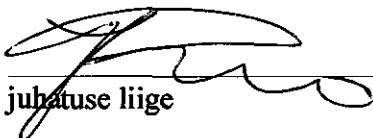
(RS Lisa 3 lg 4)

Tegevusala	Piirkond	Käive 2004, kr	Osa käibest, %
Infotehnoloogia teenused	Eesti	548 000	100,0

Lisa 5. Omakapital.

(RS Lisa 3 lg 6)

Osade:	31.12.2004	20.09.2004
arv, tk	2	2
nominaalväärtus, kr	40 000	40 000
Bilansipäeva selsuga:	31.12.2004	20.09.2004
vaba omakapital, kr	459 050	0
võimalik dividendidena välja makstav summa, kr	348 878	0
sellisel juhul makstav dividendide tulumaks, kr	110 172	0


juhatuse liige

Aruande on ERP Consulting OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

01-07-2005
lk 13 (14)

ERP Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega.

(RS Lisa 3 lg 7)

Suhe ettevõtjasse	Seotud isik	Saldod	
Lühiajalised nõuded		31.12.2004	20.09.2004
juhatuse liige on osanik	DataCatering OÜ	106 200	0
Suhe ettevõtjasse	Seotud isik	Tehingute maht	
Müük		2004	2003
juhatuse liige on osanik	DataCatering OÜ	548 000	0


juhatuse liige

Aruande on ERP Consulting OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

ERP Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

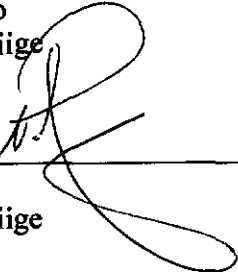
01-07-2005
lk 14 (14)

Majandusaasta aruande allkirjad

ERP Consulting OÜ majandusaasta 20.09.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitas ühingu
üldkoosolek 25. juunil 2005. a.


Janek Palo
Juhatuseliige

29. juuni 2005. a.


Urve Palo
Juhatuseliige

29. juuni 2005. a.

01-07-2005

ERP Consulting OÜ

**Majandusaasta 20.09.2004 – 31.12.2004
kasumi jaotamise ettepanek**

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk on 463 050 krooni.

Majandusaasta puhaskasum 463 050 krooni jaotatakse järgmiselt:

1. 4 000 krooni kantakse kohustusliku reservkapitali hulka;
2. 75,6% osa summas 350 000 krooni jaotatakse dividendideks;
3. jääk summas 109 050 krooni kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Juhatuse liige



Osanike nimekiri

Majandusaasta 20.09.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitamise seisuga:

Osaniku nimi	Aadress	Isiku-/ registrikood	Osa nimiväärtus
Janek Palo	Viimsi vald, Harjumaa	37401236543	20 000
Urve Palo	Viimsi vald, Harjumaa	47207102734	20 000

Juhatuses liige