

30. 07. 2004

.....lk. nr. 27413

Viivi Talvik

Viivi Talvik

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2003-31.12.2003

BERTILON OÜ

REG nr.104 419 17

SISUKORD

Üldine informatsioon ettevõtte kohta.....	2
Juhatuse tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Kasumiaruanne.....	4
Bilanss.....	5
Rahavoo aruanne.....	7
Omakapitali aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3 Maksuvõlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Realiseerimise netokäive.....	12
Lisa 5 Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Juhatuse deklaratsioon.....	13
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek ja juhatuse allkirjad.....	14
Osanike nimekiri.....	15



ÜLDINE INFORMATSIOON ETTEVÕTTE KOHTA

SAADUD

30. 07. 2004

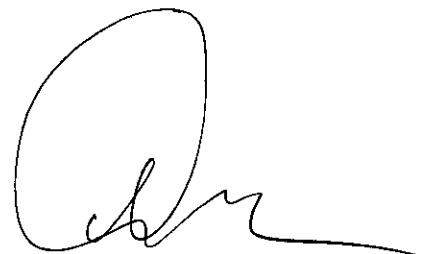
OÜ Bertilon on asutatud 1998 aastal. Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

- ☐ Arvutivõrkude projekteerimine
- ☐ Arvutite ja seadmete müük ja hooldus

Ettevõtte tegutseb ainult Eesti turul. OÜ-s Bertilon töötas 2003 aastal põhikohaga keskmiselt 3 töötaja.

Kontaktandmed

Juriidiline aadress:	Viru 6 Pärnu 80010 Eesti Vabariik
Telefon:	372 56 670 777
Fax:	372 56 670 777
Äriregistri nr.	104 419 17
Tegevjuht	Marko Kevade
Juhatus	Marko Kevade



SAADUD

30. 07. 2004

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Bertilon majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2003.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ tihe konkurent IT turul
- ☐ uute tegevusvaldkondade leidmine
- ☐ tegevuse ajutine peatamine

Käive

2003.a. oli ettevõtte käive 1 223 021 krooni.

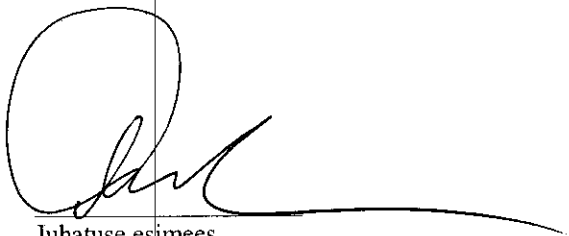
2004.a. planeeritakse käibekasvu ei planeerita

Investeeringud

2003.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse ei investeerinud. ning 2004.a. on kavas investeerida umbes 50000 krooni põhivahenditesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2003.a. keskmiselt 3 põhikohaga töötajat ning kogu 2003.a. palgafond oli 65 031 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2003.a. juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud.



Juhatuse esimees
(Marko Kevade)

SAADUD

30. 07. 2004

KASUMIARUANNE

	2003	2002
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	1 223 021	1 575 996
Muud äritulud	80 000	-
Kokku äritulud	1 303 021	1 575 996
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 173 433	1 391 562
Mitmesugused tegevuskulud	60 892	75 648
Tööjõu kulud		
a) palgakulu	53 675	56 658
b) sotsiaalmaksud	18 309	18 978
c) muud tööjõukulud	- 6 953	4 748
Kokku tööjõu kulud	65 031	80 384
Kulum	9 112	6 197
Muud ärikulud	3 000	78
Kokku ärikulud	1 311 468	1 553 869
Ärikasum (-kahjum)	- 8 447	22 127
Finantstulud		
Kokku finantstulud	17	139
Finantskulud		
c) intressikulud	3 129	4 974
Kokku finantskulud	3 129	4 974
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	- 11 559	17 292
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	- 11 559	17 292

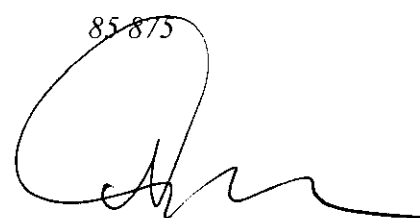


SAADUD

30. 07. 2004

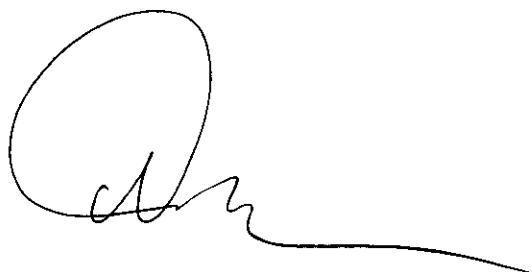
BILANSS

	2003	2002
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
<i>Raha ja pangakontod</i>	6 052	6 065
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	-	17 109
<i>Mitmesugused nõuded</i>	-	-
<i>Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)</i>	-	-
<i>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>		
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	13 208	37 211
<i>Muud ettemakstud tulevperioodide kulud</i>	-	-
KOKKU ETTEMAKSED	13 208	37 211
<i>Varud</i>		
<i>Ostetud kaubad müügiks</i>	-	393 354
<i>Avansid Hankijatele</i>	-	-
KOKKU VARUD	-	393 354
KÄIBEVARA KOKKU	19 260	453 739
PÕHIVARA		
<i>Materiaalne põhivara</i>		
<i>Masinad ja seadmed, inventar (soetusmaksumuses)</i>	24 390	24 390
<i>Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)</i>	- 27 709	- 18 597
<i>Parendused renditud varale</i>	72 256	72 256
KOKKU PÕHIVARA	68 937	78 049
PÕHIVARA KOKKU	68 937	78 049
AKTIVA (VARA) KOKKU	88 197	531 788
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
<i>Võlad hankijatele</i>	1 469	85 875



30. 07. 2004

Maksuvõlad	65	1 638
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		
Võlad töövõtjatele	-	9 953
KOKKU VIITVÕLAD	-	9 953
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 534	97 466
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Pikaajalised võlakohustused	-	-
Mittekonveteeritavad võlakohustused	-	336 100
KOKKU VÕLAKOHUSTUSED	-	336 100
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	-	336 100
KOHUSTUSED KOKKU	1 534	433 566
OMAKAPITAL		
Aktiivkapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	54 222	36 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 11 559	17 292
OMAKAPITAL KOKKU	86 663	98 222
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	88 197	531 788



	SAADUD	
	2003	30. 07. 2004
		2002
Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1. Puhaskasum	(11 559)	17 292
2. Põhivara kulum	9 112	6 197
3. Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Nõuded ostjate vastu	17 110	(4 349)
Muud nõuded		
Hankijate võlgnevus	(84 407)	60 040
Ettemakstud tulevperioodide kulud	22 430	13 774
Varud	393 354	3 774
Võlakohustused	-	-
Aruandvatele võlad		(200 596)
Maksuvõlad	-	1 069
Viitvõlad	(9 953)	7 748
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	336 087	(95 051)
Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
1. Põhivara soetamine	-	(45 891)
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	-	(45 891)
Rahavoog aruandesaasta finantseerimisest		
1. Laenude tagasimakse	(336 100)	
2. Võetud laenud	-	120 000
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	(336 100)	120 000
Kokku ettevõtte rahavoog	(13)	(20 942)
Ettevõtte rahajäägi muutus		
1. Kassa ja pangakonto jääk 01.01.2002	6 065	27 007
2. Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2002	6 052	6 065
Kokku rahajäägi muutus	(13)	(20 942)



SAADUD

30. 07. 2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Eelmiste per- de kasum	Aruandeaasta kasum	reservfond	Kokku
Seisuga 31.12.1998	10 000	-	(5 880)	-	4 120
Seisuga 31.12.1999	40 000	(5 880)	(14 183)	-	19 937
Seisuga 31.12.2000	40 000	(20 063)	36 414	-	56 351
Seisuga 31.12.2001	40 000	16 352	24 578	-	80 930
Seisuga 31.12.2002	40 000	36930	17292	4000	98 222
Seisuga 31.12.2004	40 000	54222	-11559	4000	86 663

Vastavalt OÜ Bertilon põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.
2003. aastal osakapitali ei suurendatud.



SAADUD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

30. 07. 2004

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜi Bertilon 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Bertilon kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohutused 31. detsembril 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.



30. 07. 2004

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus”

Materiaalne põhivara*Materiaalse põhivara arvelevõtmine*

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	10-30 %

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Bertilon on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;

- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

SAADUD

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

30. 07. 2004**Tulu kajastamine**

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.



Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Pangakontod EEK	3 050	1 709
Sularaha kassas	3 002	4 356
Kokku	6 052	6 065

SAADUD

30. 07. 2004

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 0 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud ei ole.

Lisa 3. Maksuvõlad ja ettemaksed

Maksuliik	31.12.03 ettemaks	31.12.03 maksuvõlg	31.12.02 ettemaks	31.12.02 maksuvõlg
Käibemaks	8089		37139	
Sotsiaalmaksuvõlg	3373			661
Isiku tulumaks	1590			912
Maksuviivised				0
Töötuskindlustus	156		72	
Ettevõtte tulumaks		65		65
Kokku	13208	65	37211	1638

Lisa 4. Realiseerimise netokäive

Realisatsioonitegevusvaldkondade lõikes:

Arvuite jatarvikute müük ja hooldus	1 223 021
	1 223 021

Lisa nr.5 Materiaalse põhivara liikumine

nimetus	soetus- maksumus	kulum	2003 kulum	pv jääk 03.a. lõpuks	Jääkmaks. 03.a.lõpuks
KOKKU PV	96 646	18 597	9 111	96 646	68 938
Hoonete parendus	72 256	1 318	2 109	72 256	68 829
Inventar Seadmed	24 390	17 279	7 002	24 390	109

SAADUD

30. 07. 2004

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ Bertilon juhatus deklareerib oma vastutust 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Bertilon finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Bertilon on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



juhatuse liige
(Marko Kevade)

SAADUD

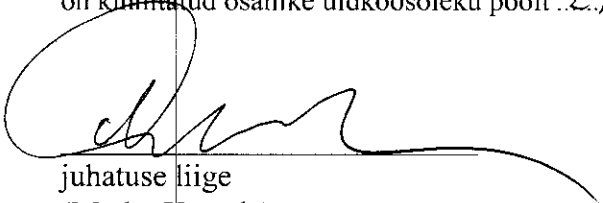
30. 07. 2004

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	54 222 krooni
▪ 2003.a. aruandeaasta kasum	-11 559 krooni
▪ Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-11 559 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	42 663 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Bertilon 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine *24 aprill* 2004 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt *27. aprill* 2004):



juhatuse liige
(Marko Kevade)

OSANIKE NIMEKIRI

SAADUD

30. 07. 2004

JR:NR	NIMI	OSA SUURUS	HÄÄLTE ARV
1	Marko Kevade is.kood 37606114230	40 000,00 (nelikümmendtuhat krooni)	400

