

OÜ DAGOsent

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Ärinimi:	OÜ DAGOsent
Äriregistri kood	10379800
Aadress:	Sadama 15 Kärdla
Telefon:	46 32025
Faks:	46 32029
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused
Tegevjuht:	Dana Mihelson

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Kadri Urb

8-14

KONTROLLITUD

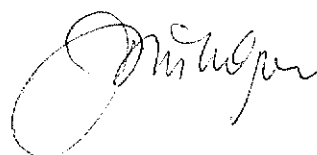


Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne skeem 1	5
Omakapitali muutuse aruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	8
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	10
Lisa 4. Kasutusrent.....	10
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	11
Lisa 6. Realiseerimise netokäive.....	11
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	12
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	13
Juhatuse allkirjad 2003. majandusaasta aruandele.....	13



30 -06- 2004

Tegevusaruanne

OÜ DAGOsent põhitegevuseks 2003.a. oli raamatupidamisteenuste osutamine ettevõtetele, mittetulundusühingutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. 2003.a. realiseerimise netokäive..... kasvas võrreldes möödunud majandusaasta käibega 20% võrra. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samade teenuste osutamist ning planeeritud käive peaks võrreldes eelmise majandusaastaga kasvama 5-10% .

2003.a. netokäive jaguneb alljärgnevalt:

- Tulud raamatupidamisteenustest 371 073 krooni
- Tulud renditeenustest 5 300 krooni
- Tulud muudest teenustest 19 103 krooni

2003.a. puhaskasumiks kujunes 20,6 tuhat krooni, mis võrreldes eelmise majandusaasta tulemiga suurenes üle kolme korra. 2004.a. planeeritakse vähemalt samal tasemel rentaablust.

2003.a. ei tehtud suuremaid investeeringuid. Soetati uued monitorid ja kaks uut printerit kokku summas 13 tuhat krooni, Järgmisel aastaks planeeritakse investeeringuid veidi suuremas mahu, kuna praegu kasutusel olevad arvutid hakkavad ajale jalgu jääma. Osaühing ei teinud 2003.a. arengu- ja uurimisväljaminekuid ega planeeri neid teha ka järgmisel aastal.

2003.a. oli ettevõttes üheliikmeline juhatuse, kes sai töötasu 48 000 krooni. Töötajate keskmine arv oli 3 ning nende töötasu kokku moodustas 154 760 krooni.



Bilanss

OÜ DAGOsent majandusaasta aruanne
Tallinna Linnakohus
Registri osakond
SISSE TULENUD
31.12.2003 31.12.2004
30-06-2004

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	36,207	33,553
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	207,127	166,606
Ostjate tasumata arved		210,602	175,190
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-3,475	-8,584
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		1,902	3,311
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 5	382	467
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		1,520	2,844
KÄIBEVARA KOKKU		245,236	203,470

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 3	95,308	104,020
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		105,063	105,063
Masinate ja seadmed (soetusmaksumuses)		32,041	55,813
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-45,963	-61,023
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		4,167	4,167
PÕHIVARA KOKKU		95,308	104,020

AKTIVA KOKKU		340,544	307,490
---------------------	--	----------------	----------------

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad tarnijatele		3,361	4,247
Maksuvõlad	Lisa 5	29,066	22,425
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		25,134	18,482
Võlad töövõtjatele		25,134	18,482
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		57,561	45,154
KOHUSTUSED KOKKU		57,561	45,154

OMAKAPITAL

Osakapital niminaalväärtuses	42,000	42,000
Kohustuslik reservkapital	4,200	4,200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	216,136	209,828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20,647	6,308
KOKKU OMAKAPITAL	282,983	262,336
PASSIVA KOKKU	340,544	307,490

Emilja

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

kroonides

Kasumiaruanne skeem 1

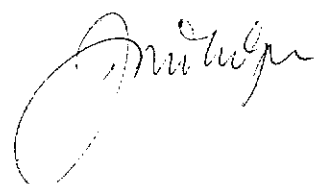
		2003	2002
ÄRITULUD			
Müügitulud	Lisa 6	395,476	327,836
Muud äritulud		170	0
ÄRITULUD KOKKU		395,646	327,836
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		30,212	25,627
Mitmesugused tegevuskulud		65,690	53,846
Tööjõukulud		270,420	230,999
palgakulu		202,760	173,033
sotsiaalmaksud		66,911	57,101
töötuskindlustus		749	865
Kulum		8,712	11,100
põhivara kulum ja väärtuse langus		8,712	11,100
ÄRIKULUD KOKKU		375,034	321,572
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		20,612	6,264
FINANTSTULUD JA -KULUD			
muud intressi- ja finantstulud		35	44
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		20,647	6,308
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		20,647	6,308
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		20,647	6,308



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD30 -06- 2004
kroonides**Omakapitali muutuse aruanne**

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2002	42,000	4,200	200,330	9,498	256,028
Kasumi jaotus			9,498	-9,498	
2002.a. kasum				6,308	
Seisuga 31.12.2002	42,000	4,200	209,828	6,308	262,336
Seisuga 01.01.2003	42,000	4,200	209,828	6,308	262,336
Kasumi jaotus			6,308	-6,308	
2003.a. kasum				20,647	
Seisuga 31.12.2003	42,000	4,200	216,136	20,647	282,983

Vastavalt OÜ DAGOsent põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 42.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 168.000 krooni. Osakapital on jagatud kümneks osaks.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

2003 2002

30.06.2004
6,264**RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST****Aruandeaasta ärikasum**

20,612

Korrigeerimised (+/-)

Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus

8,712

11,100

Kasum materiaalse põhivara müügist

-170

Tegevuskasum enne käibekapitali muutust

29,154

17,364

Nõuded ostjate vastu (+/-)

-40,521

-14,302

Muud lühiajalised nõuded (+/-)

Tulevaste perioodide kulud (+/-)

1,409

861

Maksuvõlad (+/-)

6,641

3,964

Võlgnevus hankijatele (+/-)

-886

-337

Viitvõlad (+/-)

6,652

1,623

Põhitegevuse genereeritud raha

2,449

9,173

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

2,449

9,173

INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

Laekus põhivara müügist

170

Intresside laekumised

35

44

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

205

44

RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS

2,654

9,217

RAHA ALGJÄÄK

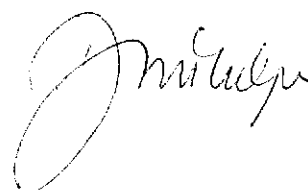
33,553

24,336

RAHA LÕPPJÄÄK

36,207

33,553



Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

30.06.2004

Äriühingu 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 28.04.2004 vahemikul.

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 DAGOsent jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**Arvestuse alused**

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

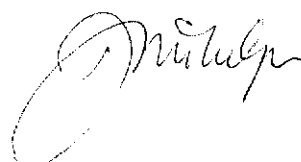
Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 4000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

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:

-hooned	3% aastas
-masinad ja seadmed	20% aastas
- inventar	20% aastas

Maad ei amortiseerita.



Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30-06-2004

Kasutus- ja kapitalirent

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

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

Tulu

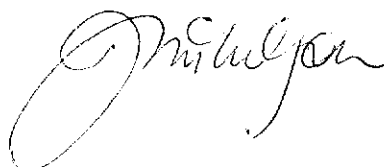
Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuse müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks teenuse osutamine ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ DAGOsent moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	612	2400
Pangakontod EEK	35594	31153
Kokku	36207	33553

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 210602 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Aruandeaastal kanti kuludesse ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 14467 krooni ulatuses.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	105,063	55,813	0	4,167	165,043
Soetamine					0
Müük ja mahakandmine		-23,772			-23,772
					0
Soetusmaksumus 31.12.2003	105,063	32,041	0	4,167	141,271
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	15,292	45,731	0	0	61,023
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	3,156	5,556			8,712
Mahakantud põhivara kulum (-)		-23,772			-23,772
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	18,448	27,515	0	0	45,963
Jääkmaksumus 31.12.2002	89,771	10,082	0	4,167	104,020
Jääkmaksumus 31.12.2003	86,615	4,526	0	4,167	95,308

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ DAGOsent raamatupidamises seisuga 31.12.2003 arvel soetusmaksumuses nelja tuhande krooni ulatuses.

Lisa 4. Kasutusrent

OÜ DAGOsent andis rendile kasutusrendi tingimustel kontoriruumi. 2003.a. moodustasid renditulud 5300 krooni



Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002		Tallinna Linnakohus Registriosakond SISSE TULNUD
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg	
Käibemaks		7 290		5 367	30 -06- 2004
Sotsiaalmaksuvõlg		13 025		10 448	
Isiku tulumaks		7 567		5 950	
Ettevõtte tulumaks	382		467		
Pensionikindlustusm.		739		359	
Töötuskindlustusmakse		445	0	301	
Kokku	382	29 066	467	22 425	

Maksuvõlgadena on kajastatud maksude viitvõlad- aruandeaastal arvestatud maksud, mille tasumise tähtaeg ei ole bilansikuupäevaga veel saabunud. Maksuvõlad ei sisalda seisuga 31.12.2003 viiviseid.

Lisa 6. Realiseerimise netokäive

OÜ DAGOsent põhitegevuseks 2003.a. oli raamatupidamisteenuste osutamine.
Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

	<u>2003.a.</u>	<u>2002.a.</u>
Tulud raamatupidamisteenustest	371 073	305 760
Tulud renditeenustest	5 300	3 600
Tulud muudest teenustest	19 103	18 476
KOKKU	395 476	327 836



Tallinna Linnakohus
Registriusakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et OÜ DAGOsent raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ DAGOsent 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.



Dana Mihelson
Juhatus liige

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	216 136 krooni
2003.a kasum	20 647 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	20 647 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande Kinnitamist	236 783 krooni

Juhatuse allkirjad 2003. majandusaasta aruandele

OÜ DAGOsent 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine 30.aprillil 2004.



Dana Mihelson
Juhatuse liige

30 -06- 2004

OÜ DAGOsent osanike nimekiri seisuga 28.06.2004

Osanik	Elukoht	Isikukood	Osa nimiväärtus
1. Ruth Engso	Tormi 2 Kärdla	46111200214	1 500
2. Marco Engso	Tormi 2 Kärdla	38308050299	1 500
3. Sandra Engso	Tormi 2 Kärdla	48904010239	1 500
4. Gregor Engso	Tormi 2-20 Kärdla	39101090244	1 500
5. Elvi Järvekann	Vabaduse 9-12 Kärdla	43702140260	6 000
6. Tiit Korro	Kooli 1-12 Kärdla	45011170263	6 000
7. Natalia Kuhi	Kooli 1-22 Kärdla	45407140323	6 000
8. Maimu Laupä	Nõmme 40 Kärdla	44412080268	6 000
9. Tamara Lelumees	Vabaduse 11-9 Kärdla	45101180312	6 000
10. Arnold Ström	Kooli 1-23 Kärdla	35011090292	6 000
KOKKU			42 000



Dana Mihelson
Juhataja