

2004 MAJANDUSAASTA ARUANNE

OSAÜHING

AVASOR

Sisukord

Sisukord	2
Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed	3
Juhatuse deklaratsioon ja kinnitus	4
Tegevusaruanne	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Arvestusskeemid ja meetodid	11
Raha ja raha ekvivalendid	11
Nõuded ostjate vastu	11
Materiaalne põhivara.	12
Tulude arvestus	12
Rahavoogude aruanne	12
Lisa 1. Materiaalne põhivara	13
Lisa 2. Maksud	13
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	14
Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 5. Võlakohustused	15
Lisa 6. Realiseerimise netokäive	15
Kasumi jaotamise ettepanek ja aruande allkirjastamine	16

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed

OÜ Avasor peamiseks tegevusalaks on konsultatsioonid ja juhtimisteenuse osutamine.

ÄRIREGISTRI KOOD	10640746
JURIIDILINE AADDRESS	HARJU 6 TALLINN, 10130
TEGEVUSAADDRESS	PAE TALU LIIVAMÄE KÜLA 74 114 HARJUMAA
TELEFON	6096207; 51 21696
FAKS	6096168
MAJANDUSAASTA	01.01 KUNI 31.12
OMANDIVORM	ERAETTEVÕTE
JUHATUSE LIIGE TEGEVDIREKTOR	PIRET LEPP MARJU TASSO

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 6 kuni 15 toodud OÜ Avasor 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt:

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

Juhatuse liige

Piret Lepp

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas tegevust saematerjali ekspordiga 2000.a. märtsikuus. Aruandeaastal oli põhitegevuseks ruumide rentimine, juhtimisteenuse osutamine ja konsultatsioonitegevus.

Osaühingu Avasor netokäive oli 2003.a. 581,6 tuhat krooni, sellest rent 109,9 tuhat ja juhtimis- ning konsultatsiooniteenus 465 tuhat krooni.

Aruandeaasta netokäive oli 417,1 tuhat krooni, millest juhitimis- ja konsultatsiooniteenus oli 400,3 tuhat krooni.

Aruandeaasta lõpetas ettevõtte kahjumiga. Üheks kajumi põhjuseks oli ebaõnnestunud laenuandmine 2001.aastal Saksa puiduettevõttele. Seoses ettevõtte pankrotistumisega tuli laen kanda kuludesse.

Edaspidi on plaanis tegevust laiendada ja alustada saematerjali tootmise ja ekspordiga.

Aruandeaastal oli ettevõttes kaks osalise tööajaga töötajat.

Juhatusel liikme tasu oli 70 tuhat krooni.

2004.aasta töötajate palgakulu oli 56,4 tuhat krooni. Sotsiaalmakse maksti kokku 42 tuhat krooni.

BILANSS

	Lisad	Lõppsaldo 31.dets.04	Algsaldo 31-dets-03
A K T I V A			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		1 966	15 166
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata arved		165 146	102 100
Mitmesugused nõuded			
Nõuded sidusettevõtetele	4	331 523	363 550
Muud lühiajalised nõuded	3		80 985
Mitmesugused nõuded kokku		331 523	444 535
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		1 501	
Maksude ettemaksed	2	16	16
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		1 517	16
Käibevara kokku		500 152	561 817
PÕHIVARA			
Inventar		83 179	83 179
Põhivara kulum		-133 283	-102 558
Paigaldamata seadmed		20 000	20 000
Muu põhivara		237 688	237 688
Põhivara kokku	1	207 584	238 309
AKTIVA KOKKU		707 736	800 126

BILANSS

	Lisad	Lõppsaldo 31.dets.04	Algsaldo 31-dets-03
P A S S I V A			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			

Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused	5	49 889	39 037
Lühiajalised laenud krediidasutustelt	5	15 243	6 917
Võlakohustused kokku		65 132	45 954
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		74 393	41 454
Maksuvõlad			
Maksuvõlad	2	16 347	21 034
Kokku lühiajalised kohustused		155 872	108 442
Viitvõlad			
Muud viitvõlad		13 564	38 363
Viitvõlad kokku		13 564	38 363
Kohustused kokku		169 436	146 805
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
Osakapital		300 000	300 000
Kohustuslik reservkapital		30 000	30 000
Eelmiste perioodide kasum		323 321	295 082
Aruandeaasta kasum		-115 021	28 239
Omakapital kokku		538 300	653 321
PASSIVA KOKKU		707 736	800 126

KASUMIARUANNE2004.a.
EEK2003.a.
EEK

Äritulud

Realiseerimise netokäive	417 094	581 624
Realiseeritud toodete kulu	505	5 203
Brutokasum	416 589	576 421

Turustuskulud	19 389	22 965
Üldhalduskulud	431 026	534 950
Muud äritulud		13 000
Muud ärikulud	175	2 901

Ärikasum	-34 001	28 605
-----------------	----------------	---------------

Finantstulud	8	354
Finantskulud	81 028	720

Kasum/kahjum enne maksustamist	-115 021	28 239
---------------------------------------	-----------------	---------------

Aruandeaasta puhaskasum	-115 021	28 239
-------------------------	----------	--------

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest		
Kasum	-34 001	28 605

Kasum põhivara müügist		-5 000
Põhivara kulum	30 725	41 858
Käibekapitali muutus:		
Äritegevusega seotud nõuete muutus	48 465	46 955
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	22 631	-487 957
Kokku rahavood äritegevusest:	67 820	-375 539
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus		
Põhivara müük		309 248
Saadud intressid	8	205
Rahaturufondi osakutulu		149
Kokku rahavood investeerimisest:	8	309 602
Rahavood finantseerimisest		
Finantskulud	-81 028	-720
Makstud dividendid		-273 800
Rahavood kokku:	-13 200	-340 457
Raha perioodi algul	15 166	355 623
Raha muutus	-13 200	-340 457
Raha perioodi lõpul	1 966	15 166

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
	1			
Saldo 31.12.2002	300 000	30 000	568 882	898 882
Väljamakstud dividendid			-273 800	-273 800

2003.a.kasum,			28 239	28 239
Saldo 31.12.2003	300 000	30 000	323 321	653 321
Aruandeaasta kahjum			-115 021	-115 021
Saldo 31.12.2004	300 000	30 000	208 300	538 300

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

OÜAvasor 2004.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse 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 Avasor kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusskeemid ja –meetodid.

Aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne ja rahavoogude ja omakapitali muutuste aruanne. Ettevõtte tegevusega seotud selgitused on toodud aruande lisades.

Raha ja raha ekvivalendid.

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

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Sealjuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei esinenud. Bilansikuupäeval oli laekumata arveid 165 146 krooni.

Materiaalne põhivara.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmisel kantakse maksumus kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari arvestust peetakse bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Inventari grupis on arvel arvutustehnika mille amortisatsioon on 30% aastas ja ruumide renoveerimistööd, mida amortiseeritakse rendiperioodi jooksul 11% aastas. (Lisa 1.) Paigaldamata seadmeid ei amortiseerita.

Tulude arvestus.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimis-tegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasu-tatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 1. Materiaalne põhivara

	Inventar	Muu põhivara	Lõpetamata renoveerimine	Paigaldamata seadmed	Kokku
Soetusmaksumus	83 179		541 936	20 000	645 115
Akumuleeritud kulum	-60 700				-60 700

Jääkmaksumus				
31.12.2002	22 479		541 936	20 000 584 415
Põhivara arvele				
2003		237 688	-237 688	0
Müük			-304 248	-304 248
Arvestatud kulum				
2003	-18 161	-23 697		-41 858
Jääkmaksumus				
31.12.2003	4 318	213 991	0	20 000 238 309
Arvestatud kulum				
2004	-4 318	-26 407		-30 725
Jääkmaksumus				
31.12.2004	0	187 584		20 000 207 584

Lisa 2. Maksud

	31.12.04		31.12.03	
	EEK	ettemaks maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks		5 021		5 339
Kinnipeetud tulumaks		6 865		11 660
Sotsiaalmaks		4 158		3 742
Töötuskindlustusmaks		83		53
Pensionikindlustus		220		240
Maksuintressid	16		16	
Kokku	16	16 347	16	21 034

Maksuvõlana on bilansis kajastatud maksud, mille tasumistähtaeg saabus jaanuaris 2005

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

2001. aastal anti Saksa äriühingule lühiajalist laenu 30 000 marga suuruses summas.

2003.a. lõpuks oli bilansis antud laenu saldo 80 985 krooni. Laenu tagastamise nõuetele ei vastatud kuni saime vastuse järelpärimisele äriühingute registrilt, et antud ettevõttele on väljakuulutatud pankrot ja maksejõuetuse tõttu on nõue lootusetu. Aruandeaastal on kantud nõue kuludesse ja kajastub kasumiaruandes kirjel "Finantskulud"

Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte on andnud laenu sidusettevõttele 458.9 tuhat krooni, millest 145 tuhat krooni on tagasi makstud. Laenu saldo on aruandeaasta lõpuks 313.9 tuhat krooni. Sama ettevõtte on ostanud OÜ Avasorilt teenuseid ja kaupu 2003.a. 257.5 tuhande kr. eest ja 2004.a. 16.5 tuhande krooni eest. Laen tasutakse 2005.a. jooksul.

Teine sidusettevõtte võlgnes 2003.a. lõpuks OÜ Avasorile 4.5 tuhat krooni, 2004.a. lõpuks oli selle ettevõtte võlg 17,7 tuhat krooni

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 5.

Võlakohustused

Bilansikirjel "Tagatiseta võlakohustused" on kajastatud kohustused juhatuse liikmle 2003.a lõpu seisuga 34 tuhat krooni ja töötajale 5 tuhat kr. Aruandeperioodi lõpuks olid kohustused vastavalt 43 tuhat ja 6,6 tuhat krooni. Need kohustused on intressita ja tasumistähtaeg ei ole määratud.

Bilansikirjel "Lühiajalised laenud krediidasutustelt" on kajastatud

krediitkaardimaksetest tekkinud lühiajaline võlg, mis oli 2003.a. lõpus 6,9 tuhat krooni ja 2004.a. lõpus 15,2 tuhat krooni. Krediitkaardimaksed tasutakse pangale iga kuu 10 kuupäevaks.

Lisa 6. Realiseerimise netokäive

	2 004	2 003
Müük Eestis	417 094	581 624
Müük tegevusalade lõikes:		
Kaubad	740	6 451
Teenused	400 254	465 273
Rent	16 100	109 900
Kokku	417 094	581 624

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	703 114	krooni
■ 2002.a. aruandeaasta kahjum	-38 032	krooni
Jaotuskõlblik kasum kokku 31.12.02	665 082	krooni
Väljamakstud dividendid	273 800	krooni

Dividendi tulumaks	96 200	krooni
■ 2003.a. kasum	28 239	krooni
Jaotuskõlblik kasum 31.12.03	323 321	krooni
■ 2004.a. kahjum	-115 021	krooni
Jaotuskõlblik kasum 31.12.04	208 300	krooni

Juhatus otsustas 2005.aastal dividende mitte maksta.

OÜ Avasor 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine

[27.juunil](#) 2005.a.

Piret Lepp
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Avasor (registrikood: 10640746) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Piret Lepp (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2005