

01-07-2005

148.

Elo Matsi

OÜ DAGOsent

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

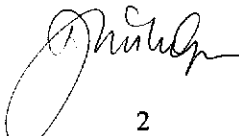
Ärinimi:	OÜ DAGOsent
Äriregistri kood	10379800
Aadress:	Sadama 15 Kärkla
Telefon:	46 32025
Faks:	46 32029
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused
Tegevjuht:	Dana Mihelson



01-07-2005

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 2004. majandusaasta aruandele.....	13



2

Tegevusaruanne

01-07-2005

OÜ DAGOsent põhitegevuseks 2004.a. oli raamatupidamisteenuste osutamine ettevõtetele, mittetulundusühingutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. 2004.a. realiseerimise netokäive kasvas võrreldes möödunud majandusaasta käibega 6% võrra. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samade teenuste osutamist ning planeeritud käive peaks võrreldes eelmise majandusaastaga kasvama 5-10%.

2004.a. netokäive jaguneb alljärgnevalt:

- Tulud raamatupidamisteenustest 404 016 krooni
- Tulud renditeenustest 2 500 krooni
- Tulud muudest teenustest 11 570 krooni

2004.a. puhaskasumiks kujunes 20,9 tuhat krooni, mis võrreldes eelmise majandusaasta tulemiga suurenas 318 krooni võrra. 2005.a. planeeritakse vähemalt samal tasemel (5%) rentaablust.

2004.a. ei tehtud suuremaid investeeringuid. Soetati uus arvuti summas 6,7 tuhat krooni koos vajaliku tarkvaraga. Järgmisel aastaks planeeritakse investeeringuid veidi suuremas mahus, kuna praegu kasutusel olevad arvutid hakkavad ajale jalgu jääma. Osaühing ei teinud 2004.a. arengu- ja uurimisväljaminekuid ega planeeri neid teha ka järgmisel aastal.

2004.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

AKTIVA

01-07-2005

31.12.2004

31.12.2003

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod

Lisa 1 52 398 36 207

Nõuded ostjate vastu

Lisa 2 213 167 207 127

Ostjate tasumata arved

221 365 210 602

Ebatõenäoliselt laekuvad arved

-8 198 -3 475

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

632 1 902

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Lisa 5 632 382

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

1 520

KÄIBEVARA KOKKU

266 197 245 236

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara

Lisa 3 93 974 95 308

Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)

105 063 105 063

Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)

38 812 32 041

Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)

-54 068 -45 963

Ettemaksed materiaalse põhivara eest

4 167 4 167

PÕHIVARA KOKKU

93 974 95 308

AKTIVA KOKKU

360 171 340 544

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad tarnijatele

3 464 3 361

Maksuvõlad

Lisa 5 25 503 29 066

Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)

27 256 25 134

Võlad töövõtjatele

27 256 25 134

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

56 223 57 561

KOHUSTUSED KOKKU

56 223 57 561

OMAKAPITAL

Osakapital niminaalväärtuses

42 000 42 000

Kohustuslik reservkapital

4 200 4 200

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

236 783 216 136

Aruandeaasta kasum (kahjum)

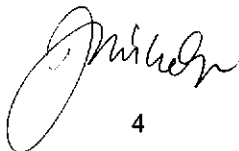
20 965 20 647

KOKKU OMAKAPITAL

303 948 282 983

PASSIVA KOKKU

360 171 340 544


4

01-07-2005

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulud	Lisa 6	418 086	395 476
Muud äritulud		0	170
ÄRITULUD KOKKU		418 086	395 646
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		23 171	30 212
Mitmesugused tegevuskulud		73 078	65 690
Tööjõukulud		292 811	270 420
palgakulu		219 334	202 760
sotsiaalmaksud		72 380	66 911
töötuskindlustus		1 097	749
Kulum		8 105	8 712
põhivara kulum ja väärtuse langus		8 105	8 712
ÄRIKULUD KOKKU		397 165	375 034
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		20 921	20 612
FINANTSTULUD JA -KULUD		44	35
muud intressi- ja finantstulud		44	35
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		20 965	20 647
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		20 965	20 647
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		20 965	20 647

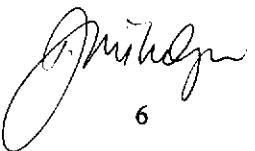

 5

01-07-2005

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku kroonides
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
Seisuga 01.01.2004	42 000	4 200	216 136	20 647	282 983
Kasumi jaotus			20 647	-20 647	
2004.a. kasum				20 965	
Seisuga 31.12.2004	42 000	4 200	236 783	20 965	303 948

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

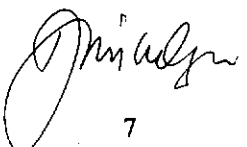

6

01-07-2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	2004	kroonides 2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Aruandeaasta ärikasum	20 921	20 612
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	8 105	8 712
Kasum materiaalse põhivara müügist		-170
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	29 026	29 154
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-6 040	-40 521
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	1 270	1 409
Maksuvõlad (+/-)	-3 563	6 641
Võlgnevus hankijatele (+/-)	103	-886
Viitvõlad (+/-)	2 122	6 652
Põhitegevuse genereeritud raha	22 918	2 449
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	22 918	2 449
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laekus põhivara müügist		170
Põhivara soetus	-6 771	
Intresside laekumised	44	35
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-6 727	205
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	16 191	2 654
RAHA ALGJÄÄK	36 207	33 553
RAHA LÕPPJÄÄK	52 398	36 207


7

01-07-2005

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

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 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2005 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.


8

Rahavood

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

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.

01-07-2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	4718	612
Pangakontod EEK	47680	35594
Kokku	52398	36207

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 221365 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Aruandeaastal kanti kuludesse ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 4723 krooni ulatuses.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	105 063	32 041	4 167	141 271
Soetamine		6 771		6 771
Müük ja mahakandmine				0
				0
Soetusmaksumus 31.12.2004	105 063	38 812	4 167	148 042
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	18 448	27 515	0	45 963
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	3 156	4 949		8 105
Mahakantud põhivara kulum (-)				0
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	21 604	32 464	0	54 068
Jääkmaksumus 31.12.2003	86 615	4 526	4 167	95 308
Jääkmaksumus 31.12.2004	83 459	6 348	4 167	93 974

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ DAGOsent raamatupidamises seisuga 31.12.2004 arvel soetusmaksumuses 32041 krooni ulatuses.

Lisa 4. Kasutusrent

OÜ DAGOsent andis rendile kasutusrendi tingimustel kontoriruumi. 2004.a. moodustasid renditulud 2500 krooni


10

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

01-07-2005

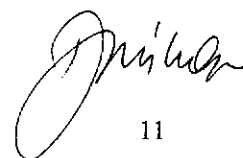
Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 161		7 290
Sotsiaalmaksuvõlg		12 783		13 025
Isiku tulumaks		6 407		7 567
Ettevõtte tulumaks	632		382	
Pensionikindlustusm.		720		359
Töötuskindlustusmakse		432		301
Kokku	632	25 503	382	29 066

Maksuvõlgadena on kajastatud maksude viitvõlad- aruandeaastal arvestatud maksud, mille tasumise tähtaeg ei ole bilansikuupäevaga veel saabunud. Maksuvõlad ei sisalda seisuga 31.12.2004 viiviseid.

Lisa 6. Realiseerimise netokäive

OÜ DAGOsent põhitegevuseks 2004.a. oli raamatupidamisteenuste osutamine.
Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

	2004.a.	2003.a.
Tulud raamatupidamisteenustest	404 016	371 073
Tulud renditeenustest	2 500	5 300
Tulud muudest teenustest	11 570	19 103
KOKKU	418 086	395 476

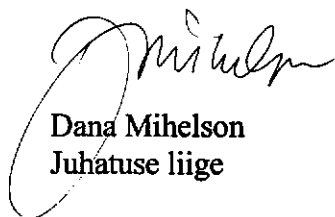


01-07-2005

Juhatuse 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 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.



Dana Mihelson
Juhatuse liige

01-07-2005

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	236 783 krooni
2004.a kasum	20 965 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	20 965 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande Kinnitamist	257 748 krooni

Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

OÜ DAGOsent 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 31.mail 2005.



Dana Mihelson
Juhatuse liige

01-07-2005

OÜ DAGOsent osanike nimekiri seisuga 28.06.2005

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



Dana Mihelson
Juhataja