

# NOTERA AUDIT OÜ PÕHIKIRI

NOTERA AUDIT OÜ (edaspidi osaühing) põhikiri on kinnitatud 08. novembril 2018.a. ajuosaniku otsusega.

## 1. OSAÜHINGU ÄRINIMI, ASUKOHT JA TEGEVUSALA

- 1.1. Osaühingu ärinimi on **Notera Audit OÜ**.
- 1.2. Osaühingu asukoht on Keila, Harjumaa.
- 1.3. Osaühingu tegevusalad on:
  - 1.3.1. audiitortegevus;
  - 1.3.2. raamatupidamisteenused.
- 1.5. Osaühingu majandusaasta on 01.07-30.06.

## 2. OSAKAPITAL JA OSAD

- 2.1. Osaühingu miinimumkapitali suuruseks on 12 000 (kaksteist tuhat) EUR ja maksimumkapitali suuruseks 48 000 (nelikümmend kaheksa tuhat) EUR.
- 2.2. Osade eest võib tasuda nii rahaliste kui ka mitterahaliste sissemaksetega. Rahalised sissemaksed tuleb tasuda osaühingu pangaarvele. Mitterahalisi sissemaksed hindab juhatus. Hindamist kontrollib audiitor, kui see on sätestatud seaduses.
- 2.3. Kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks moodustab osaühing reservkapitali, mille suuruseks on 1/10 (üks kümnendik) osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 puhaskasumist.

## 3. OSADE VÕÕRANDAMINE

- 3.1. Osanik võib osa vabalt võõrandada teisele osanikule.
- 3.2. Osa võõrandamisel kolmandale isikule on teistel osanikel ostueesõigus ühe kuu jooksul võõrandamise lepingu esitamisest. Müügilepingu sõlmimisest teatab müüja osaühingu juhatus, kes teatab sellest viivitamatult teistele osanikele.
- 3.3. Osa või osa osast võib pantida ja/või seda rentida ainult osanike otsusel.

## 4. OSADE PÄRIMINE

- 4.1. Osaniku surma korral läheb osa üle pärijatele.
- 4.2. Osa jagamisel osanike pärijate vahel ei ole nõutav teiste osanike nõusolek.

## 5. JUHTIMINE

- 5.1. Osaühingut juhib juhatus, mis koosneb ühest (juhataja) kuni kolmest liikmest.
- 5.2. Juhatus peab ühingu juhtima äris vajaliku hoolega ja osanikke raamatupidamise aastaaruande esitamisel ühingu majanduslikust olukorrast põhjalikult informeerima.
- 5.3. Osaühingut võib kõigis õigustoimingutes esindada iga juhatuse liige.

## 6. OSANIKE OTSUS

- 6.1. Osanikud teevad otsuseid osanike koosolekul või koosolekut kokku kutsumata äriseadustiku § 173 sätestatud viisil.
- 6.2. Vähemalt üks kord aastas majandusaasta esimese kuue kuu jooksul tuleb pidada osanike koosolekut.
- 6.3. Osanike koosoleku kutsub kokku juhatus. Osanike koosolek kutsutakse kokku tähtsitud kirjadega, teatades koosolekust vähemalt 3 nädalat ette ning lisades kutsele koosoleku päevakorra. Teade saadetakse osanike viimati teadaoleval aadressil.
- 6.4. Osanike koosolek on pädev vastu võtma otsuseid, kui sellel on esindatud üle poole osadega esindatud häältel. Otsuseid võetakse vastu lihthäälteenamusega.
- 6.5. Osanik võib osaleda koosolekul isiklikult või esindaja kaudu. Esindajale antud volikiri peab olema kirjalikus vormis.

- 6.6. Osanike koosolek toimub osaühingu asukohas, kui osanikud ei otsusta ühehäälselt teisiti.
- 6.7. Kui otsusega piiratakse osaniku õigust või talle pannakse mingi eriline kohustus või seda laiendatakse, on otsuse vastuvõtmiseks vajalik vastava osaniku nõusolek.
- 6.8. Hääletamine toimub vastavalt osade suurusele. Iga 10 EUR annab ühe hääle.
- 6.9. Osanike otsuseid võib vaidlustada osaühingu asukoha kohtus 3 kuu jooksul otsuse vastuvõtmisest.
- 6.10. Alljärgnevad otsused on vastu võetud kui selle poolt on antud vähemalt 2/3 koosolekul osalenud osanike häälest:
- 6.10.1. põhikirja muutmine
  - 6.10.2. ühingu lõpetamine
  - 6.10.3. muud äriseadustikus sätestatud juhtumid.

## **7. ARUANDED**

- 7.1. Juhatus peab seaduses sätestatud korras ja tähtaja jooksul pärast majandusaasta lõppu koostama raamatupidamise aastaaruande (bilansi, kasumiaruande aastaaruande lisad) ja tegevusaruande ja esitama need osanikele kinnitamiseks.
- 7.2. Kui vastavalt raamatupidamise seadusele on ette nähtud raamatupidamise aastaaruande audiitorkontroll, tuleb raamatupidamise aastaaruanne ja tegevusaruande esitada audiitorile selliselt, et osanikud jõuaksid kontrollitud aruande kinnitada enne seaduses sätestatud tähtaja möödumist .
- 7.3. Raamatupidamise aastaaruanne tuleb koostada lähtuvalt raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast.

## **8. KASUMI JAOTAMINE**

- 8.1. Osanikud osalevad kasumi jaotamisel vastavalt nende osade nimiväärtusele. Osanikud võivad ühehäälselt otsusega näha ette teisiti.
- 8.2. Osaühingule kuuluvaid oma osasid kasumi jaotamisel ei arvestata.

## **9. LIKVIDEERIMINE, ÜHINEMINE, JAGUNEMINE, ÜMBERKIJUNDAMINE**

- 9.1 Osaühingu likvideerimine, ühinemine, jagunemine ja ümberkujundamine toimub seaduses sätestatud korras. Ühingu likvideerijateks on juhatuse liikmed.