

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27.06.2006

MAJANDUSAASTA ARUANNE

16
Maie MAE
KONTROLLITUD

01. jaanuar 2005.a.

31. detsember 2005.a.

Äriniimi	OÜ Kardiis
Registrikood	10093824
Aadress	Pärnu mnt .82/88 M4 ,Tallinn

E-mail aadress	kardis@kardis.ee
Juhatuse liikmed :	Vladimir Vaingort Skorjak Timur
Telefon	6 452 258
Mobiiltelefon	55595552
Faks	6 452 257

Põhitegevusala	Raamatupidajate kirjastus tegevus
----------------	-----------------------------------

SISUKORD :

Juhatuse deklaratsioon	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuse aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
LISAD RAAMAPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
2.Raha ja pangakontod	11
3.Maksude ettemaksed	11
4.Materiaalse põhivara liikumine	12
5. Võlakohustused	12
6.Maksuvõlad	13
7.Müügitulu	13
8.Tehingud seotud osapooltega	13
Juhatuse allkirjad 2005.a.majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15

Maagi Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
27.06.2006

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ KARDIS juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ KARDIS 2005. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Juhatuse liikmed:

Timur Skorjak

Vladimir Vaingort



allkiri

19.06. 2006



allkiri

19.06. 2006

27.06.2006

2005. a. majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Kardis tegutseb alates 11.03.1992 aastast.

2005 majandusaastal OÜ Kardis realiseerimise neto-käive moodustas –
1577,9 tuh. krooni, millest :

- 5 % käibemaksu määraga raamatute realisatsioon moodustas-
1213,4 tuh.krooni
- 18 % käibemaksuga käive moodustasid teenused –
364,5 tuh. Krooni

Kogu osaühingu KARDIS käive saadi ettevõtlusest Eestis.

Keskmine töötajate arv oli 3 ning palkade ja lisatasude kogusumma
97.7 tuh.krooni ja sotsialmaks –32.2 tuh. krooni

OÜ Kardis juhatuse liikmetele oli arvestatud tasu aruandeaastal –
24.0 tuh.krooni ja sotsiaalmaks – 7,9 krooni

Ülejaanud summad välja makstud tööettevõtte lepingu alusel.

Aruandeaastal dividende ei ole arvestatud .



2005.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 27.06.2006

AKTIVA (vara)		31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Raha	lisa 2	491108	338723
Ostjatelt laekumata arved		35217	161979
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	lisa 3	4995	47329
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		22304	14604
Varud		48904	119413
Käibevara kokku		602528	682048
Materiaalne põhivara	lisa 4		
Maa		35411	35411
Hooned ja ehitised		2411801	2462621
Masinad ja seadmed		79806	117015
Muu põhivara		22465	21040
Ettemaksed põhivara eest		0	35411
Põhivara kokku		2549483	2636087
Aktiva (vara) kokku		3152011	3318135

PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Laenud krediitiasutustelt	lisa 5	121313	184936
Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest		922061	943033
Tarnijatele tasumata arved		23054	31203
Maksuvõlad	lisa 6	7583	0
Võlad töövõtjatele		16948	46658
Muud viitvõlad		3764	6302
Lühiajalised kohustused kokku		1094723	1212132
Pikaajalised kohustused			
Laenud krediitiasutustelt	lisa 5	303013	500524
Pikaajalised kohustused kokku		303013	500524
Kohustused kokku		1397736	1712656
Omakapital		53000	53000
Reservikapital		5300	5300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1547179	1482002
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		148794	65177
Omakapital kokku		1754275	1605479
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		3152011	3318135

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27.06.2006

KASUMIARUANNE

SKEEM 1

		2005.a.	2004.a.
Realiseerimise netokäive	lisa 7	1577860	1597817
Muud äritulud	lisa 10	5417	70159
Kaubad, toore, materjal ja teenused		469652	299971
Mitmesugused tegevuskulud		661572	865613
Tööjõu kulud		147468	252470
s.h. Palgakulu		129094	184046
Sotsiaalmaksud		42602	62487
Puhkuse reserv		-24741	5937
Töötuskindlustusmaks		513	0
Kulum			
s.h. Põhivara kulum ja väärtuse langus	lisa 3	111587	129153
Muud ärukulud		9286	0
		183712	-68233
Finantstulud ja kulud			
Kahjum valuutakursi muutustest		0	-1
Muud intressi- ja finantstulud		-34918	-55591
Finantstulud ja kulud kokku		-34918	-55592
ARUANDEAASTA KASUM		148794	65177

Maagi Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27.06.2006

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE
(kroonides)

	Osa- kapital	Reserv	Jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2003	53000	5300	1661365	-179361	1540304
Kasumi					
jaotamise otsus :			-179361	179361	0
Aruandeaasta					
Kasum / kahjum /			0	65177	65177
Saldo 31.12.2004	53000	5300	1482004	65177	1605481
Aruandeaasta puhakasum				148794	148794
Saldo 31.12.2005	53000	5300	1482004	213971	1754275

RAHAVOOGUDE ARUANNE

27.06.2006

2005 a.

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		2005.a.	2004.a.
Puhakasum / kahjum /	lisa	148794	65 177
Materiaalse põhivara amortisatsioon	4	111587	129153
Kasum, kahjum põhivara müügist		0	-6849
Kokku rahavoogude muutus puhakasumist / kahjumist /		260381	187 481
Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (välja arvatud rahalised vahendid)		231906	-152392
Lühiajaliste kohustuse jääkide muutus		-53785	-98025
Kokku rahavoogude muutused käibekapitali muutusest		178121	-250417
Kokku rahavood äritegevusest		438502	-62936
RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST			
Materiaalse põhivara müük	4	0	50848
Põhivara soetamisel tegelikult makstud rahasummad	4	-24983	-250116
Kokku rahavood investeeringutest		-24983	-199268
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		0	-71590
Laenu tagastamine	5	-261134	-173159
Kokku rahavood finantseerimistegEVusest		-261134	-244749
RAHAJÄÄGI MUUTUS			
Kassa ja pangakontode jääk 01.01.05		338723	845676
Kassa ja pangakontode jääk 31.12.05		491108	338723
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS		152385	-506953

OÜ Kardis raamatupidamise aastaaruande lisad

27.06.2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused .

Lisa 1

OÜ KARDIS 2005. 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 KARDIS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 6 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Ostjatelt laekumata nõuded

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Hindamisel käsitleti iga arve laekunud tõenäolisust otsesel meetodil. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

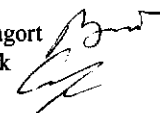
Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisega on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni.

Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 10000 krooni kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.



Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised : **SISSE TULNUD**

Hooned	2%
Masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar	20-25%

27.06.2006

Põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast väärtusest.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulude arvestus

Toodetemüügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjate ning müügi-tulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, kui selle laekumine on tõenäoline.

27.06.2006

Lisa 2. Raha ja pangakontod
(kroonides)

31.12.2005 31.12.2004

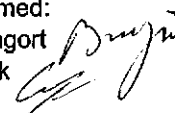
Pangakontod

Ühispank	306798	193940
Hansapank	184310	144783

Kokku:	491108	338723
---------------	---------------	---------------

Lisa 3. Maksude ettemaksed
(kroonides)

Maksuliigid	31.12.2005		31.12.2004	
	Põhimaks	Intressid	Põhimaks	Intressid
Käibemaks	2739	851	4569	851
Sotsiaalmaks	0	49	19116	49
Kinnipeetud tulumaks	0	880	15843	880
Erisoodustuste tulumaks	0	0	4906	0
Töötuskindlustusmaks	67	4	537	4
Kogumispensioni maks	401	4	570	4
Kokku	3207	1788	45541	1788



27.06.2006

Lisa 4. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo 31.12.2004				
Soetusmaksumus	2576808	447333	130465	3154606
Akumuleeritud kulum	-78776	-330319	-109424	-518519
Jääkväärtus 31.12.2004	2498032	117014	21041	2636087
2005 .a.muudatused				
Soetamine	0	12017	12966	24983
Amortisatsioonikulu	-50820	-49226	-11541	-111587
Jääkmaksumus 31.12.04	2498032	117014	21041	2636087
Jääkmaksumus 31.12.05	2447212	79805	22466	2549483

Lisa 5 Võlakohustused
(kroonides)

		Liisingukohustus (AS Hansa Liising)
Pangalaenu kohustus		950000
Kohustuse tasumine	2003	91381
Kohustuse tasumine	2004	173159
Kohustuse tasumine	2005	261134
Võlgnevuse jääk		
01.01.2006		424326
2006.a.		121313
2007.a.		210942
2008.a		92071
Intessimäärad		6,8
Lõplik tasumise tähtaeg		30.05.08

27.06.2006

Lisa 6. Maksuvõlad

(kroonides)

Maksuliigid	2005.a. Põhivõlg	2004.a. Põhivõlg
Sotsiaalmaks	5168	0
Kinnipeetud tulumaks	1887	0
Erisoodustuste tulumaks	528	0
Kogumispensionimaks		0
Kokku	7583	0

Lisa 7. Müügitulu

(kroonides)

OÜ Kardi realiseerimise netokäive tegevusalade lõikes

Liik	2005 .a.		2004 .a.	
	summa	%	summa	%
18 % määraga maksustatav käive	364490	23,1	328122	22,9
5 % määraga maksustatav käive	1213370	76,9	1259195	76,5
Maksuvaba käive	0	0	10500	0,6
KOKKU	1577860	100	1597817	100

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

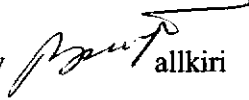
OÜ Kardi on aruandeaastal ostnud ning müüdud oma kaupu ja osutanud teenused järgmistele seotud osapooltele :

	2005		2004	
	ostud	müügid	ostud	müügid
Sidusettevõtte				
Teenuste ost-müük	51222	4700	13912	180103
Põhivara ost-müük	0	0	0	66524

27. juul. 2006

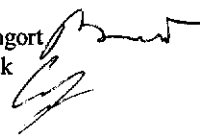
Juhatuse allkirjad 2005.a majandusaasta aruandele :

Juhatuse liige : Vladimir Vaingort

19.06.2006 kuupäev  allkiri

Juhatuse liide : Timur Skorjak

19.06.2006 kuupäev  allkiri



Meakohus
registri osakond
SISSE TULNUD
27.06.2006

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 2004. aasta lõpus	1547179
Aruandeaasta kahjum	148794
Jaotamata kasumi jääk peale 2005.majandusaasta aruande kinnitamist	1695973

Maakohtus
registriosakond
SISSE TULNUD

27.06.2006

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ KARDIS

Nimi ja perekonnanimi	Isikukood	Aadress	Osalus kapitalis
▪ TIMUR SKORJAK	36412130307	TALLINN	50%
▪ VLADIMIR VAINGORT	38811100277	TALLINN	50%