

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

Jelena Pivovarova

KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01. jaanuar 2003.a.

31. detsember 2003.a.

Ärinimi	KARDIS OÜ
Registrikood	10093824
Aadress	Pärnu mnt .82/88 M4 ,Tallinn

Ettevõtte nimetus	KARDIS OÜ
Registrikood	10093824
Aadress	Pärnu mnt .82/88 M4 ,Tallinn
Juhatuse liikmed :	Vladimir Vaingort
	Skorjak Timur
Telefon	6452258
Mobiiltelefon	5546452
Faks	6452257
Põhitegevusala	Raamatupidajate koolitus ja kirjastus-tegevus

30-06-2004

sisukord

<i>Juhatuse deklaratsioon</i>	3
<i>Tegevusaruanne</i>	4
<i>Raamatupidamise aastaaruanne</i>	5
<i>Kasumiaruanne</i>	6
<i>Omakapitali muutuse aruanne</i>	7
<i>Rahavoogude aruanne</i>	8
<i>LISAD RAAMAPIDAMISE AASTAARUANDELE</i>	9
1.Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
2.Raha ja pangakontod	11
3.Maksude ettemaksed	11
4.Materiaalne põhivara	12
5.Kapitalirent	12
6.Võlakohustused	13
7.Maksuvõlad	13
8.Müügitulu	14
<i>Kasumi jaotamise ettepanek</i>	15
<i>Sündimused pärast bilansipäeva</i>	16
<i>Audiitori järeldusotsus</i>	17
<i>Osaanike nimekiri</i>	18

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ KARDIS juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamisest 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 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Juhatuse liikmed :

Timur Skorjak

allkiri

10.06.2004

Vladimir Vaingort

allkiri

10.06.2004

2003. a. Majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Kardis tegutseb alates 11.03.1992 aastast. Töötajate arv on 11 inimest. 2003 majandusaastal moodustas OÜ Kardis realiseerimise neto-käive 3 125,1 tuh. krooni, millest:

- 18% maksumääraga maksustatav käive moodustasid teenused summas
- 581,6 tuh. krooni
- 5% käibemaksumääraga raamatute realisatsioon moodustas
- 281,3 tuh. krooni
- koolitustegevusest saadud maksuvaba käive -1270,5 tuh. krooni
- 0% käibemaksumääraga maksustav perioodiliste väljaannete seotud käive
("Экспресс-консультация Налоги и бухгалтерский учет".
24 numbrit aastas).
- 991,7 tuh.krooni

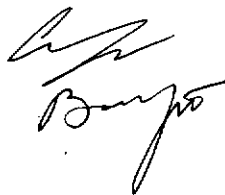
Kogu osaühingu KARDIS käive saadi ettevõtlusest Eestis.

Töötajate arv on 11 inimest. Aasta jooksul oli arvestatud töötasu 919,2 krooni ja sotsiaalmaks -303,3 krooni

Juhatuse liikmete arv -2 inimest ja nendele oli väljamakstud - 233,1 tuh. krooni
Aruandeaastal dividende ei ole laekunud.

Juhatuse liikmed:

Timur Skorjak
Vladimir Vaingort



2003.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

SISSE TULNUD
30-06-2004

AKTIVA (vara)		31.12.2003.a	1.01.2003.a
Raha ja pangakontod	lisa 2	845676	2274565
Ostjatelt laekumata arved		44923	30931
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	lisa 3	38714	37524
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		26517	12697
Varud		80779	69247
Käibevara kokku		1036609	2424964
Materiaalne põhivara	lisa 4		
Hooned ja ehitised		2337347	60000
Masinad ja seadmed		566736	522915
Muu põhivara		130465	93160
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-510835	-410325
Ettemaksed põhivara eest	lisa 3	35411	0
Põhivara kokku		2559124	265750
Aktiva (vara) kokku		3595733	2690714
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised liisingukohustuste tagasimaksed	lisa 5	43916	37054
Laenud krediitiasutustelt	lisa 6	173160	0
Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest		935416	862220
Hankijatele tasumata arved		39068	21654
Maksuvõlad	lisa 7	3933	36467
Võlad töövõtjatele		73634	88437
Muud viitvõlad		73170	17673
Lühiajalised kohustused kokku		1342297	1063505
Pikaajalised kohustused			
Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed		27675	71592
Laenud krediitiasutustelt		685459	0
Pikaajalised kohustused kokku		713134	71592
Kohustused kokku		2055431	1135097
Omakapital		53000	53000
Reservikapital		5300	5300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1661363	1070786
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-179361	426531
Omakapital kokku		1540302	1555617
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		3595733	2690714

Juhatuse liikmed:

Timur Skorjak
Vladimir Vaingort

KASUMIARUANNE

SKEEM 1

30-06-2004

	2003.a.	2002.a.
Realiseerimise netokäive lisa 8	3125120	3354690

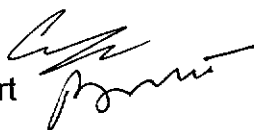
Kaubad, toore, materjal ja teenused	883334	1100503
Mitmesugused tegevuskulud	951849	580480
Tööjõu kulud	1223519	1124419
s.h. Palgakulu	919203	1100503
Sotsiaalmaksud	303337	580480
Puhkuse reserv	978	0

Kulum		
s.h. Põhivara kulum ja väärtuse langus lisa 4	100510	107331
Muud ärikulud	34141	5383

ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-68233	436574
Finantstulud ja kulud		
Kahjum valuutakursi muutustest	-69951	-18102
Muud intressi- ja finantstulud	-41177	8059
Finantstulud ja kulud kokku	-111128	-10043

ARUANDEAASTA /KAHJUM / KASUM ENNE MAKSUSTAMIST	-179361	426531
ARUANDEAASTA PUHAKASUM	-179361	426531

Juhatuse liikmed :

Timur Skorjak
Vladimir Vaingort


Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE
(kroonides)

	Osa- kapital	Reserv	Jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Omakapital kokku
31.12.02 .a.	53,000	5,300	1,070,786	426,531	1,555,617
Kasumi jaotamise otsus :			426,531	-426,531	0
Põhivara ülehindamine			164,046	0	164,046
Aruandeaasta Kasum / kahjum /				-179,361	-179,361
Aasta lõpuks 31.12.03 .a.	53,000	5,300	1,661,363	-179,361	1,540,302

Juhatuse liikmed :

Timur Skorjak

Vladimir Vaingort



RAHAVOOGUDE ARUANNE

2003.a.

A. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2003.a.	2002.a.
Puhakasum / kahjum /	-179361	426,531
Materiaalse põhivara amortisatsioon (4)	100510	107331
Kasum, kahjum põhivara mahakandmisest	10930	0
Materiaalse põhivara korregerimine	24046	0
Kokku rahavoogude muutus puhakasumist / kahjumist /	-43875	533,862
Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (välja arvatud rahalised vahendid)	-40534	96946
Lühiajaliste kohustuse jääkide muutus	98770	32777
Kokku rahavoogude muutused käibekapitali muutusest	58236	770916
Kokku rahavood äritegevusest	14361	663585
B. RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST		
Põhivara soetamisel tegelikult makstud rahasummad (4)	-2229404	-58203
Maamaksu ettemaks	-35411	0
Kokku rahavood investeringutest	-2264815	-58203
C. RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed (5)	-37054	-12840
Saadud laenud	950000	0
Laenu tagastamine	-91381	0
Kokku rahavood finantseerimistegEVusest	821565	-12840
D. RAHAJÄÄGI MUUTUS		
Kassa ja pangakontode jääk 01.01.03	2274565	1682023
Kassa ja pangakontode jääk 31.12.03	845676	2274565
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	-1428889	592542

Juhatuse liikmed:

Timur Skorjak
Vladimir Vaingort


Tallinna Linnakohtus
Registriesakond**SISSE TULNUD****OÜ KARDIS raamatupidamise aastaaruande lisad**

30-06-2004

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

Lisa 1**Arvestuse alused**

OÜ KARDIS 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) 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 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.

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.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned	2 %
- masinad ja seadmed	20 %
- mud ja arvutustehnika	25 %

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2004

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudselt meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumi-aruandes.

Kasutus - ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetad 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 tävakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuste müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

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.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond**SISSE TULU****Lisa 2. Raha ja pangakontod**31.12.2003 ³⁰⁻⁰⁶⁻²⁰⁰⁴ 31.12.2002

Sularaha kassas	334717	557654
Pangakontod		
Ühispank	277677	598455
Hansapank	233133	358754
Hansapank USD	149	759702
Kokku:	845676	2274565

Lisa 3. Maksude ettemaksed

(kroonides)

Maksuliigid	31.12. 2003		01.01.2003	
	Põhimaks	Intressid	Maksuvõlad	Intressid
Käibemaks	30176	851	35845	851
Sotsiaalmaks	0	49	0	0
Kinnipeetud tulumaks	6627	880	0	828
Erisoodustuste tulumaks	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	123	4	0	0
Kogumispensioni maks	0	4		
Kokku	36926	1788	35845	1679

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

Ettemaksed materiaalse põhivara eest

Jääk 01.01.2003		0
Maamaksu ettemaks	2003	35411
Soetamine ettemaksetest	2003	0
Jääk 31.12.2003		35411

Juhatuse liikmed: Timur Skorjak

Vladimir Vaingort



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Materiaalse põhivara liikumine

30 -06- 2004

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kapitalirent	Muu inventar	Kokku
Jääk 01.01.2003					
Soetusmaksumus	60000	401429	121485	93160	676074
Korregerimine	-24046	0	0	0	-24046
Ülehindamine	164046	0	0	0	164046
Mahakandmine	0	-10930	0	0	-10930
Ost	2137347	54752	0	37305	2229404
Jääk 31.12.2003	2337347	445251	121485	130465	3034548
Akumuleeritud kulum					
Jääk 01.01.2003	-22846	-308227	-7557	-71695	-410325
arvestatud kulum	-6592	-38069	-30372	-25477	-100510
Jääk 31.12.2003	-29438	-346296	-37929	-97172	-510835
Jääkväärtus					
01.01.2003	37154	93202	113928	-214751	29533
31.12.2003	2307909	98955	83556	33293	2523713

Lisa 5 . Kapitalirent
(kroonides)

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus	121485
Akkumuleeritud kulum	7557
Kulum 2003.a.	30372
Aruandeperioodi maksed	37054
Keskmine intressmäär	10.75
Aruandeperioodi intressikulu	9694
Kapitalirendi võlgnevus 31.12.2003	71592
Järgmise aruandeaasta maksed (intressita)	43917
Lepingu lõpptähtaeg	30.09.2005

Juhatuse liikmed:

Timur Skorjak

Vladimir Vaingort




30 -06- 2004

Lisa 6 Völakohustused

	Liisingukohustus..... (AS Hansa Liising)
Võlgnevuse jääk	
01.01.2003	0
Pangalaenu kohustus	950000
Kohustuse tasumine	91381
Võlgnevuse jääk	
31.12.03	858619
2004.a.	173160
2005.a.	184935
2006.a.	197511
2007.a.	210942
2008.a	92071
Intessimäärad	6.8
Lõplik tasumine tähtaeg	30.05.08

Lisa 7. Maksuvõlad

(kroonides)

Maksuliigid	2003.a.	2002.a.
	Põhivõlg	Põhivõlg /intressiga/
Käibemaks	0	0
Sotsiaalmaks	2362	18340
Kinnipeetud tulumaks	0	16424
Erisoodustuste tulumaks	1231	0
Töötuskindlustusmaks	0	1324
Kogumispensionimaks	340	379
		0
Kokku	3933	36467

Juhatuse liikmed:

Timur Skorjak

Vladimir Vaingort

Lisa 8. Müügitulu
(kroonides)

OÜ Kardis realiseerimise netokäive tegevusalade lõikes

Liik	Summa	%
18 % määraga maksustatav käive	581575	18.6
5 % määraga maksustatav käive	281342	9.1
0 % määraga maksustatav käive	1500	0.0
	990223	31.7
Maksuvaba käive	1270480	40.6
KOKKU	3125120	100.0

Juhatuse liikmed:

Timur Skorjak

Vladimir Vaingort

2003 .a. majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 2002. aasta lõpus	1661362
Aruandeaasta kahjum	- 179361
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	1482001



SÜNDIMUSED PÄRAST BILANSIPÄEVA

Seisuga 31.12.03. rahaliste vahendite jääk kassas moodustas 334 717 krooni.
Võrreldes seisuga 01.01.03 kassajääk vahenes 222 937 krooni võrra, mis oli
seotud Pärnu mnt 82/88 soetamisega seotud teenuste eest tasumisega.

Pärast 01.01.04. rahalised vahendid olid kantud pangaarvele ning seisuga
16.06.04 kassajääk moodustas 33 061 krooni.

Juhatuse liikmed : Vladimir Vaingort

Timur Skorjak



30 -06- 2004

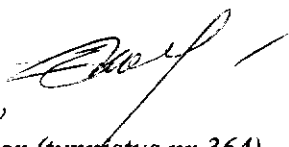
**Audiitori järeldusotsus OÜ KARDIS (reg.nr.10093824)
omanikele**

Olen kontrollinud OÜ KARDIS 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. aasta finantstulemuseks 179361 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a 3595733 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ KARDIS majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tallinnas
11.06.2004.a.


Jevgenia Kologriv
vannutatud audiitor (tunnistus nr.364)

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ KARDIS

Nimi ja perekonnanimi	Isikukood	Aadress	Osalus kapitalis
▪ TIMUR SKORJAK	36412130307	Õismäe 74-5 TALLINN	50%
▪ VLADIMIR VAINGORT	38811100277	Uus-Maailma 19-38 TALLINN	50%

