

CORNWALL OÜ
Majandusaasta aruanne 2007

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	CORNWALL OÜ
Äriregistri kood	10166457
Aadress	Kalda 64-12, Tallinn 10922
Telefon	6 050 063
Faks	6 050 063
Põhitegevusala	Raamatupidamisteenused
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Tegevjuht	Enn Koger

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE SKEEM 1.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
<i>Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....</i>	9
<i>ja hindamiselused.....</i>	9
<i>Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....</i>	12
<i>Lisa 3. Muud nõuded</i>	12
<i>Lisa 4. Materiaalne põhivara.....</i>	12
<i>Lisa 5. Maksunõuded ja -kohustused.....</i>	13
<i>Lisa 6. Muud võlad.....</i>	13
<i>Lisa 7. Eraldised.....</i>	14
<i>Lisa 8. Omakapital</i>	14
<i>Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....</i>	14
<i>Lisa 10. Bilansipäevajärgsed sündmused.....</i>	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
TEGEVJUHTKONNA JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2007. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16
OSANIKE NIMEKIRI	17

Tegevusaruanne

OÜ Cornwall on asutatud 1996. aastal. Põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste ja majandusalaste konsultatsioonide osutamine. Kõrvaltegevusena on osutatud transportteenuseid.

2007. aasta realiseerimise netokäibe moodustasid põhiosas raamatupidamisteenuste osutamine ja majandusalased konsultatsioonid. Käive nende teenuste osas vähenes eelmise perioodiga võrreldes 12,5%. 2007 aastal lisandus ehitusjuhtimise teenus.

2008. aastaks ei planeerita olulisi investeeringuid jätkatakse raamatupidamise teenuse osutamist, olulist käibe kasvu ei ole planeeritud.

2007. aastal juhatuse liikmele töötasu ei makstud, osalise tööajaga töötajaid on kaks, kellele makstud töötasu kogusumma oli 87 603 krooni.

Enn Koger juhatuse esimees 2008

Raamatupidamise aastaaruanne**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Cornwall juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande (lk 5 kuni 14) koostamise eest, ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Cornwall finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani (05.03.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Cornwall on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Enn Koger

juhatuse esimees

.....

.....2008

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA (varad)

Käibevara	Lisa	31.12.07	31.12.06
Raha		444 116	710 937
<u>Nõuded ja ettemaksed</u>			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	109 876	55 006
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	3	500 915	1 321
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		1 571	0
<u>Kokku</u>		612 362	56 327
Käibevara kokku		1 056 478	767 264
 Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		33 013	77 030
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		23 836	26 893
<u>Kokku</u>		56 849	103 923
Põhivara kokku		56 849	103 923
AKTIVA (varad) KOKKU		1 113 327	871 187

PASSIVA (kohustused ja omakapital)**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		541	3 124
<i>Võlad töövõtjatele</i>		11 153	4 006
<i>Maksuvõlad</i>	5	33 380	8 996
<i>Muud võlad</i>	6	344 481	347 062
<u>Kokku</u>		389 555	363 188
Lühiajalised eraldised	7	87 002	87 002
Lühiajalised kohustused kokku		476 557	450 190
KOHUSTUSED KOKKU		476 557	450 190
 OMAKAPITAL			
Aksiakapital või osakapital nimiväärtuses		40 800	40 800
Kohustuslik reserv		4 080	4 080
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		376 117	203 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)		215 773	172 255
OMAKAPITAL KOKKU	8	636 770	420 997
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		1 113 327	871 187

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

	Lisad	2 007	2 006
Müügitulu	9	372 700	353 700
Mitmesuguse tegevuskulud		-43 912	-84 466
Tööjõukulud		-116 775	-58 652
Palgakulu		-87 603	-44 000
Sotsiaalmaksud		-29 172	-14 652
Pensionikulu			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-58 433	-49 566
Ärikasum		153 580	161 016
Finantstulud			
Muud finantstulud		62 193	11 239
Kokku finantstulud		62 193	11 239
Kasum enne tulumaksustamist		215 773	172 255
Aruandeaasta puhaskasum		215 773	172 255

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		153 580	161 016
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	58 433	49 566
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		-56 441	-9 953
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		26 367	5 281
Kokku rahavood äritegevusest		181 939	205 910
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-11 359	-29 762
Antud laenud	3	-500 000	0
Saadud intressid		62 599	11 239
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-448 760	-18 523
Rahavood kokku		-266 821	187 387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		710 937	523 550
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-266 821	187 387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		444 116	710 937

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 800	4 080	203 861	248 741
Aruandeperioodi puhaskasum			172 255	
Saldo 31.12.2006	40 800	4 080	376 117	420 997
Aruandeperioodi puhaskasum			215 773	
Saldo 31.12.2007	40 800	4 080	591 890	636 770

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid****ja hindamiselused**

OÜ Cornwall 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Cornwall kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Sõidukid	20 - 25%	4 - 5 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenua asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevaes perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenua, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 (kuni 31.detsember 2007 kehtis tulumaksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2007 ja aruande koostamise kuupäeva 05.03.2008 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007.	31.12.2006.
Ostjatelt laekumata arved	109 876	55 006
Kokku	109 876	55 006

Majandusaastal nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ei tunnistanud, eelmisel perioodil samuti.

Lisa 3. Muud nõuded

	Saldo 31.12.2007.	12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Antud laenud	500 000	500 000	45 päeva nõude esitamisest	1% kalendrikuus
Viitlaekumised	915	915		
Kokku	500 915	500 915		

	Saldo 31.12.2006.	12 kuu jooksul	Tähtaeg
Viitlaekumised	1 321	1 321	Jaanuar 2008
Kokku	1 321	1 321	

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	220 085	19 085	239170
Akumuleeritud kulum	-99 038	-16 405	-115443
Jääkmaksumus	121 047	2 680	123 727
2006.a. toimunud muutused			
Soetused ja parendused	0	29 762	29 762
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-44 017	-5 549	-49 566
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	220 085	48 847	268932
Akumuleeritud kulum	-143 055	-21 954	-165009
Jääkmaksumus	77 030	26 893	103 923

Lisa 4 Materiaalne põhivara järg

2007.a. toimunud muutused

Soetused ja parendused	0	11 359	11 359
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-44 017	-14 416	-58 433

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	220 085	60 206	280291
Akumuleeritud kulum	-187 072	-36 370	-223442
Jääkmaksumus	33 013	23 836	56 849

Lisa 5. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2007.		31.12.2006.	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	1
Käibemaks	0	15 667	0	6 955
Üksikisiku tulumaks	0	6 583	0	784
Sotsiaalmaks	0	10 230	0	1 155
Töötuskindlustusmakse	0	279	0	31
Kogumispensionimakse	0	620	0	70
Kokku	0	33 380	0	8 996

Lisa 6. Muud võlad

	Tagasimakse tähtaeg		Tähtaeg
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	
Dividendivõlad	343 581	343 581	
Muud võlad	900	900	
Kokku	344 481	344 481	

	Tagasimakse tähtaeg		Tähtaeg
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	
Dividendivõlad	343 581	343 581	
Muud võlad	3 481	3 481	
Kokku	347 062	347 062	

Lisa 7. Eraldised

Lühiajalise eraldisena on kajastatud väljakuulutatud dividendidelt arvutatud tulumaksukohustus.

Lisa 8. Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 800	40 800
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)	13 600	13 600

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 591 890 (31. detsember 2006: 376 117) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 467 593 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 124 297 krooni. Seisuga 31. detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 293 371 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 82 746 krooni.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	EMTAK-i kood	2007	2006
Raamatupidamise teenus ja konsultatsioon	69 202	251 700	287 700
Ehituse juhtimine	71 121	55 000	0
Rent	77 111	66 000	66 000
Kokku		372 700	353 700

Piirkond	2007	2006
Eesti	372 700	353 700
Kokku	372 700	353 700

Lisa 10. Bilansipäevajärgsed sündmused

OÜ Cornwall-il ei ole toimunud olulisi sündmusi, millised avaldaksid mõju koostatud aastaaruandele.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	376 117
2007. aasta puhaskasum	215 773

<i>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:</i>	<i>591 890</i>
--	-----------------------

Juhatus teeb ettepaneku jaotada dividendideks	303 000
---	---------

<i>Vaba omakapitali jääk peale dividendide jaotamist</i>	<i>288 890</i>
---	-----------------------

Enn Koger	juhatuse esimees		2008
-----------	------------------	-------	-----------

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2007. a. majandusaasta aruandele

OÜ Cornwall juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Enn Koger juhatuse esimees 2008

Osanike nimekiri

OÜ Cornwall üle omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (17.03.2008.a.) seisuga oli alljärgnev:

Enn Koger kood 35401180331 Saue vald, Harju MK

Ene-Riika Koger kood 45408010258 Saue vald, Harju MK

Eve Filonenko kood 45908060242 Tallinn

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ CORNWALL (registrikood: 10166457) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Enn Koger (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.05.2008