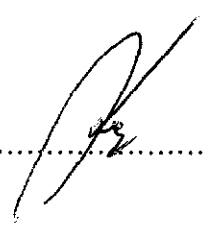


CORNWALL OÜ
Majandusaasta aruanne 2005

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 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Enn Koger



Sisukord

TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	5
BILANSS.....	6
<i>Bilanss</i>	6
<i>Kasumiaruanne skeem 1</i>	7
<i>Rahavoogude aruanne</i>	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID	9
JA HINDAMISALUSED	9
<i>Lisa 1. Nõuded ostjate vastu</i>	12
<i>Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused</i>	12
<i>Lisa 3. Materiaalne põhivara</i>	12
<i>Lisa 4. Muud võlad</i>	13
<i>Lisa 5. Omakapital</i>	13
<i>Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes</i>	14
<i>Lisa 7. Rahavoogude aruanne</i>	14
<i>Lisa 8. Bilansipäevajärgsed sündmused</i>	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
TEGEVJUHTKONNA JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. 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.

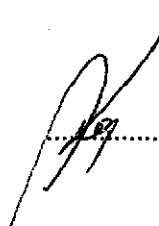
2005. aasta realiseerimise netokäibe moodustasid vaid raamatupidamisteenuste osutamine ja majandusalased konsultatsioonid. Käibe kasv nende teenuste osas oli 7,0%.

2006. aastaks ei planeerita olulisi investeeringuid jätkatakse raamatupidamise teenuse osutamist, olulist käibe kasvu ei ole planeeritud.

2005. aastal juhatuse liikmele töötasu ei makstud, osalise tööajaga töötajaid on kaks, kellele makstud töötasu kogusumma oli 51 869 krooni.

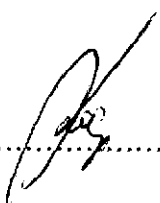
Enn Koger

juhatuse esimees



26.06.....2006

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Cornwall juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande 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 (21.06.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Cornwall on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

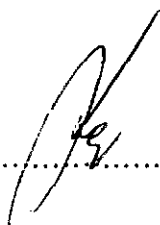
Enn Koger

juhatuse esimees



26.06.2006

Juhatuses liige



Bilanss

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA (varad)

	Lisa	31.12.05	31.12.04
Käibevara			
Raha		523 550	394 491
<u>Nõuded ja ettemaksed</u>			
Nõuded ostjate vastu	1	46 374	46 462
<u>Kokku</u>		46 374	46 462
Käibevara kokku		569 924	440 953
 Põhivara			
Materiaalne põhivara	3		
Masinaid ja seadmed (jääkmaksumuses)		121 047	165 064
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		2 680	7 759
<u>Kokku</u>		123 727	172 823
Põhivara kokku		123 727	172 823
AKTIVA (varad) KOKKU		693 651	613 776

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		3 377	2 260
Võlad töövõtjatele		5 339	4 012
Maksuvõlad	2	5 127	12 371
Muud võlad	4	344 065	175 601
<u>Kokku</u>		357 908	194 244
Lühiajalised eraldised		87 002	25 400
Lühiajalised kohustused kokku		444 910	219 644

KOHUSTUSED KOKKU

444 910 219 644

OMAKAPITAL

Aksiakapital või osakapital nimiväärtuses	5	40 800	40 800
Kohustuslik reserv		4 080	4 080
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		119 252	262 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)		84 609	86 436

OMAKAPITAL KOKKU

248 741 394 132

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

693 651 613 776

Juhatuse liige

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

	Lisad	2 005	2 004
Müügitulu	6	318 150	297 400
Mitmesuguse tegevuskulud		54 792	73 943
Tööjõukulud		68 998	87 115
Palgakulu		51 869	65 500
Sotsiaalmaksud		17 129	21 615
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	49 096	50 636
Äri kasum (-kahjum)		145 264	85 706
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		947	730
Kokku finantstulud ja -kulud		947	730
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		146 211	86 436
Tulumaks		61 602	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		84 609	86 436

Rahavoogude aruanne

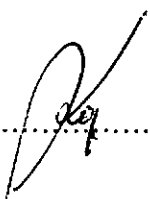
(kroonides)

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		145 264	85 706
Korrigeerimised (+/-)			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	49 096	50 636
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		88	-4 526
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)	7	-9 132	-11 678
Makstud ettevõtte tulumaks	7	0	-1 801
Kokku rahavood äritegevusest		185 316	118 337
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		947	730
Kokku rahavood investeerimistegevusest		947	730
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	7	-57 204	-25 648
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-57 204	-25 648
Rahavood kokku		129 059	93 419
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		394 491	301 072
Raha ja raha ekvivalentide muutus		129 059	93 419
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		523 550	394 491

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 800	4 080	262 816	307 696
Aruandeperioodi puhaskasum			86 436	
Saldo 31.12.2004	40 800	4 080	349 252	394 132
Aruandeperioodi puhaskasum			84 609	
Makstud dividendid			-230 000	
Saldo 31.12.2005	40 800	4 080	203 861	248 741

Juhatuse liige



27-06-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid****ja hindamiselused**

OÜ Cornwall 2005. 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.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muutus

2005.a jooksul on jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitlusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

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. Investeeringis- 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, määrates 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 laenud, 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 tuletisinstrumentid, 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 ettevõtte 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 dividende määraga 23/77 (kuni 31.detsember 2005 kehtis tulumaksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte

Juhatuse liige

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.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -06- 2006

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

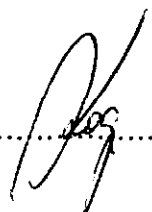
Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 22.06.2006 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.

Juhatuse liige



Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005.	31.12.2004.
Ostjatele laekumata arved	46 374	46 462
Kokku	46 374	46 462

Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ei tunnistatud, eelmisel perioodil samuti

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2005.		31.12.2004.	
Maksuliik	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	1
Käibemaks	0	3 333	0	5 641
Üksikisiku tulumaks	0	698	0	2 537
Sotsiaalmaks	0	990	0	3 789
Töötuskindlustusmaks	0	45	0	173
Kogumispensionimakse	0	60	0	230
Kokku	0	5 127	0	12 371

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12..2003			
Soetusmaksumus	220085	55940	276025
Akumuleeritud kulum	-11003	-41564	-52567
Jääkmaksumus	209 082	14 376	223 458
2004.a. toimunud muutused			
Müük ja mahakandmised	0	-36 855	-36 855
Akumuleeritud kulum	-44 018	30 238	-13 780
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	220 085	19 085	239170
Akumuleeritud kulum	-55 021	-11 326	-66347
Jääkmaksumus	165 064	7 759	172 823
2005.a. toimunud muutused			
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-44 017	-5 079	-49 096
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

Juhatuse liige

Lisa 4. Muud võlad

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul	Tähtaeg
Dividendivõlad	343 581	343 581	
Muud võlad	484	484	
Kokku	344 065	344 065	

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul	Tähtaeg
Dividendivõlad	170 785	170 785	
Muud võlad	4 816	4 816	
Kokku	175 601	175 601	

Lisa 5. Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	40 800	40 800
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)	13 600	13 600

2005. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividende summas 230 000 krooni ja välja makstud dividende summas 57 204 krooni (2004.a on välja makstud 25 648 krooni). Dividendide väljakuulutamise kaasnud tulumaksukulu summas 61 602 krooni (2004. a summas 0 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 203 861 (31. detsember 2004: 349 252) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/76 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 156 973 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 46 888 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 265 432 krooni, millega oleks kaasnud tulumaks summas 83 820 krooni.

Juhatuse liige

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

27 -06- 2006

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Raamatupidamise teenus ja konsultatsioon	318 150	297 400
Kokku	318 150	297 400

Piirkond	2005	2004
Eesti	318 150	297 400
Kokku	318 150	297 400

Lisa 7. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Välja kuulutatud dividendide summa 230 000 krooni on elimineeritud real „Lühiajaliste kohustuste muutus“
- Tasumata dividendidelt arvatatud tulumaksukohustus on elimineeritud „Makstud tulumaksu“ realt summas 61 602 krooni.

Lisa 8. Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Juhatuse liige

Kasumi jaotamise ettepanekHarju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

27 -06- 2006

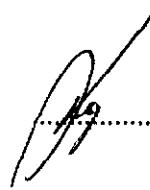
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	119 252
2005. aasta puhaskasum	84 609

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:	203 861
---	----------------

Juhatus teeb ettepaneku jätta akumulpeerunud kasum jaotamata.

Enn Koger

juhatuse esimees



26.06.2006

Juhatus liige



Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. a. majandusaasta aruandele

OÜ Cornwall juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumiaruande jaotamise ettepaneku.

Rekvisiitide kohaselt
Registriesakond

SISSE TULNUD

27 -06- 2006

Juhatus:

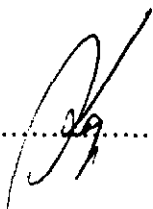
Enn Koger

juhatuse esimees



26.06.2006

Juhatuses liige



Osanike nimekiri

OÜ Cornwall üle omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (26.06.2006) seisuga oli alljärgnev:

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

27 -06- 2006

Enn Koger kood 35401180331 Saue vald, Harju MK

Ene-Riika Koger kood 45408010258 Saue vald, Harju MK

Eve Filonenko kood 45908060242 Tallinn

Juhatuse liige

