

KONTROLLITUD

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**OÜ CORNWALL** **SISSE TULNUD**  
30 -06- 2004  
8-16

**2003.a.**

Angela Jürgenson

## **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2003.a. lõpp 31.detsembril 2003.a.**

|                         |                            |
|-------------------------|----------------------------|
| <b>Äriregistri kood</b> | 10166457                   |
| <b>Aadress</b>          | Kalda 60-12, Tallinn 10922 |
| <b>Telefon</b>          | 6 050 053                  |
| <b>Faks</b>             | 6 050 053                  |
| <b>Elektronpost</b>     | eve.cornwall@neti.ee       |
| <b>Põhitegevusala</b>   | Raamatupidamisteenused     |
| <b>Tegevjuht</b>        | Enn Koger                  |



30 -06- 2004

**Sisukord**

|                                                                                             |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne .....                                                                        | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne .....                                                          | 4  |
| Juhatuse deklaratsioon .....                                                                | 4  |
| Bilanss .....                                                                               | 5  |
| Kasumiaruanne skeem 1 .....                                                                 | 6  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                                   | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                                                          | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                                    | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused ..... | 9  |
| Lisa 1. Raha ja pangakontod .....                                                           | 12 |
| Lisa 2. Nõuded ostjate vastu .....                                                          | 12 |
| Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused .....                                                    | 12 |
| Lisa 4. Materiaalne põhivara .....                                                          | 12 |
| Lisa 5. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused .....                                        | 13 |
| Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes .....                   | 13 |
| Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele .....                     | 15 |
| OSANIKE NIMEKIRI .....                                                                      | 16 |



## Tegevusaruanne

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond

SISSE TULNUD

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

3.0 -06- 2004

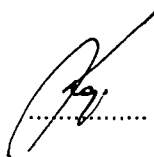
2003. aasta realiseerimise netokäibe moodustasid vaid raamatupidamisteenuste osutamine ja majandusalased konsultatsioonid. Käibe kasv nende teenuste osas oli 81,2%. Kogu ettevõtte käibe languse tõttu kaasa transportteenuste osutamisest loobumine, 2002 aastal oli transportteenuste osakaal käibest 51%.

2004. aastaks ei planeerita olulisi investeeringuid.

2003. aastal juhatuse liikmele töötasu ei makstud, osalise tööajaga töötajaid on kaks, kellele makstud töötasu kogusumma oli 56.007 krooni

Enn Koger

juhataja



25.06 2004

**Raamatupidamise aastaaruanne**Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD****Juhatuse deklaratsioon**

30 -06- 2004

OÜ Cornwall juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

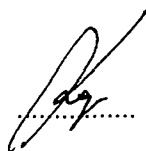
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 22.06.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Cornwall jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Enn Koger

juhataja



25.06.2004

**Bilanss**

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**  
korrigeeritud

**AKTIVA**

| (kroonides)                                 | Lisa | 31.12.03       | 31.12.02       |
|---------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Käibevara</b>                            |      |                |                |
| Raha ja pangakontod                         | 1    | 301 072        | 320 886        |
| Nõuded ostjate vastu                        |      |                |                |
| Ostjatelt laekumata arved                   | 2    | 33 309         | 18 792         |
| Kokku nõuded ostjate vastu                  |      | 33 309         | 18 792         |
| Ettemaksed                                  |      |                |                |
| Tulevaste perioodide ettemakstud kulud      |      | 8 627          | 3 637          |
| Kokku ettemaksed                            |      | 8 627          | 3 637          |
| <b>Käibevara kokku</b>                      |      | <b>343 008</b> | <b>343 315</b> |
| <b>Põhivara</b>                             |      |                |                |
| Materiaalne põhivara                        |      |                |                |
| Masinad ja seadmed ( soetusmaksumuses )     |      | 220 085        | 154 509        |
| Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses) |      | 55 940         | 48 551         |
| Põhivara akumulieeritud kulum ( miinus )    |      | -52 567        | -73 913        |
| Kokku materiaalne põhivara                  | 4    | 223 458        | 129 147        |
| <b>Põhivara kokku</b>                       |      | <b>223 458</b> | <b>129 147</b> |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                         |      | <b>566 466</b> | <b>472 462</b> |

**PASSIVA**

| (kroonides)                                  | Lisa | 31.12.03       | 31.12.02       |
|----------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Lühiajalised kohustused</b>               |      |                |                |
| Võlad tarnijatele                            |      | 1 536          | 1 317          |
| Maksuvõlad                                   | 3    | 6 808          | 5 856          |
| Võitvõlad ( aruandeperioodi maksmata kulud ) |      |                |                |
| Võlad toovõtjatele                           |      | 12 017         | 22 229         |
| Dividendivõlad                               |      | 196 433        | 221 433        |
| Muud võitvõlad                               |      | 14 775         | 209            |
| Kokku võitvõlad                              |      | 223 225        | 243 871        |
| Lühiajalised eraldised                       |      | 27 201         | 34 315         |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>         |      | <b>258 770</b> | <b>285 359</b> |
| <b>Kohustused kokku</b>                      |      | <b>258 770</b> | <b>285 359</b> |

**OMAKAPITAL**

|                                              |                |                |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Aksiakapital või osakapital nimiväärtuses    | 40 800         | 40 800         |
| Kohustuslik reserv                           | 4 080          | 4 080          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 142 223        | 61 440         |
| Aruandeaasta kasum ( kahjum )                | 120 593        | 80 783         |
| <b>Omakapital kokku</b>                      | <b>307 696</b> | <b>187 103</b> |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                         | <b>566 466</b> | <b>472 462</b> |

Tallinna Linnakohus  
Registri osakond  
**SISSE TULNUD**

30 -06- 2004

**Kasumiaruanne skeem 1**

(kroonides)

| <b>Äritulud</b>                             | <b>Lisad</b> | <b>2 003</b>   | <b>2 002</b>   |
|---------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| Muügitulu                                   | 6            | 283 380        | 319 446        |
| Muud aritulud                               |              | 22 240         | 69 601         |
| <b>Kokku äritulud</b>                       |              | <b>305 620</b> | <b>389 047</b> |
| <b>Ärikulud</b>                             |              |                |                |
| Mitmesuguse tegevuskulud                    |              | 61 669         | 129 086        |
| Tootjõukulud                                |              | 74 489         | 104 394        |
| Palgakulu                                   |              | 56 007         | 78 198         |
| Sotsiaalmaksud                              |              | 18 482         | 26 196         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           |              | 49 471         | 75 320         |
| <b>Kokku ärikulud</b>                       |              | <b>185 629</b> | <b>308 800</b> |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   |              | <b>119 991</b> | <b>80 247</b>  |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>               |              |                |                |
| Muud finantstulud ja -kulud                 |              | 602            | 536            |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>         |              | <b>602</b>     | <b>536</b>     |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> |              | <b>120 593</b> | <b>80 783</b>  |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>    |              | <b>120 593</b> | <b>80 783</b>  |

**Rahavoogude aruanne**Tallinna Linnakohus  
Registriosakond**SISSE TULNUD**

| (kroonides)                                       | Lisa | 2003            | 2002           |
|---------------------------------------------------|------|-----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |      | <b>30</b>       | <b>-06-</b>    |
| <b>Ärikasum</b>                                   |      | <b>119 991</b>  | <b>80 247</b>  |
| <i>Korrigeerimised (+/-)</i>                      |      |                 |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                 | 4    | 49 471          | 75 320         |
| Kasum (kahjum) põhivara muugist                   |      | -22 240         | -69 601        |
| Nõuded ostjate vastu (+/-)                        |      | -14 517         | 10 826         |
| Tulevaste perioodide kulud (+/-)                  |      | -4 990          | -1 917         |
| Maksuvõlad (+/-)                                  |      | 952             | -3 899         |
| Võlgnevus tarnijatele (+/-)                       |      | 219             | -280           |
| Võitvõlad (+/-)                                   |      | 4 354           | -357           |
| Makstud ettevõtte tulumaks                        |      | -7 114          | -510           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               |      | <b>126 126</b>  | <b>89 829</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |      |                 |                |
| Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus      | 4    | -227 474        | -235 539       |
| Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük        |      | 105 932         | 173 729        |
| Saadud intressid                                  |      | 602             | 536            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     |      | <b>-120 940</b> | <b>-61 274</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |      |                 |                |
| Makstud dividendid                                |      | -25 000         | -29 395        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    |      | <b>-25 000</b>  | <b>-29 395</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                             |      | <b>-19 814</b>  | <b>-840</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> |      | <b>320 886</b>  | <b>321 726</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          |      | <b>-19 814</b>  | <b>-840</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   |      | <b>301 072</b>  | <b>320 886</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

SISSE TULNUD

30 -06- 2004

|                            | Osakapital | Kohustuslik<br>reservkapital | Eelmiste<br>perioodide<br>jaotamata<br>kasum | Aruandeaasta<br>puhaskasum | Kokku                    |
|----------------------------|------------|------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Saldo 31.12.2001           | 40 800     | 4 080                        | 59 690                                       | 124 750                    | <del>229 320</del> ..... |
| Eelmiste perioodide kasum  |            |                              | 124 750                                      | -124 750                   |                          |
| Aruandeperioodi puhaskasum |            |                              |                                              | 80 783                     |                          |
| Valjakuulutatud dividend   |            |                              | -123 000                                     |                            |                          |
| Saldo 31.12.2002           | 40 800     | 4 080                        | 61 440                                       | 80 783                     | 187 103                  |
| Aruandeperioodi puhaskasum |            |                              |                                              | 120 593                    |                          |
| Eelmiste perioodide kasum  |            |                              | 80 783                                       | -80 783                    |                          |
| Saldo 31.12.2003           | 40 800     | 4 080                        | 142 223                                      | 120 593                    | 307 696                  |

OÜ Cornwall osakapital jaguneb kolmeks võrdseks osas nimiväärtusega 10.200 krooni.  
Põhikirja kohaselt on OÜ Cornwall miinimumkapital 40 800 krooni ja maksimumkapital 163 200 krooni.

**Raamatupidamise aastaaruande lisad**

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**  
JU-06-2004

**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Cornwall 2003. 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 aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

**Arvestuspõhimõtete muutus**

Seoses uue Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 8 "*Eraldised ja potentsiaalsed kohustused*" jõustumisega alates 01.01.2003 klassifitseeriti senine dividendivõlg, mis oli kajastatud koos tulumaksuga ümber dividendivõlaks (neto) ja tulumaksu osa kajastati lühiajalise eraldisena

**Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoouseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

**Nõuded ostjate vastu**

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

**Materiaalne põhivara**

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 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   |
|----------------------------|---------------------|------------------|
| Maa                        | ei amortiseerita    | ei amortiseerita |
| Ehitised ja rajatised      | 5 - 10%             | 10 - 20 aastat   |

|              |          |
|--------------|----------|
| Seadmed      | 15 - 25% |
| Sõidukid     | 25 - 33% |
| Muu inventar | 33 - 50% |

Talukanduse  
Registriosakond  
SISSE LÜKNUD  
2 - 3 aastat

30-06-2004

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu samase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisvana 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 materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

#### *Vara väärtuse vähenemine*

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tuluseksena samasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

#### *Eraldis ja potentsiaalsed kohustused*

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumise kaasnemise kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks samaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

**Potentsiaalne vara**

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumisele ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**  
30-06-2004

**Ettevõtte tulumaks**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsioonist eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 5.

**Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutus 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 nõudeõiguse tekkimisel.

**Rahavoogude aruanne**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud kaibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

**Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamust mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 22.06.2004 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.

**Korrigeeritud algbilanss****Bilanss**

| Kirje nimetus          | Esialgne | Korrigeeritud | Muutus  |
|------------------------|----------|---------------|---------|
| Dividendivõlad         | 255 748  | 221 433       | -34 315 |
| Lühiajalised eraldised | 0        | 34 315        | 34 315  |

30 -06- 2004

**Lisa 1. Raha ja pangakontod**

|                 | 2003           | 2002           |
|-----------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas | 383            | 1 325          |
| Pangakontod EEK | 300 689        | 319 561        |
| <b>Kokku</b>    | <b>301 072</b> | <b>320 886</b> |

**Lisa 2. Nõuded ostjate vastu**

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 33.309 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lahtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

**Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused**

(kroonides)

| Maksuliik              | 31.12.2003 |              | 31.12.2002 |              |
|------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                        | Nõue       | Kohustus     | Nõue       | Kohustus     |
| Kaibemaks              | 0          | 3 606        | 0          | 312          |
| Uksikisiku tulumaks    | 0          | 1 369        | 0          | 2 316        |
| Sotsiaalmaks           | 0          | 1 752        | 0          | 2 968        |
| Tootuskindlustusmakse  | 0          | 80           | 0          | 136          |
| Ettevõtte tulumaks     | 0          | 1            | 0          | 0            |
| Erisoodustuse tulumaks | 0          | 0            | 0          | 124          |
| <b>Kokku</b>           | <b>0</b>   | <b>6 808</b> | <b>0</b>   | <b>5 856</b> |

**Lisa 4. Materiaalne põhivara**

(kroonides)

|                                   | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku    |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------------|----------|
| <b>Soetusmaksumus</b>             |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002 | 154 509            | 48 551                   | 203 060  |
| Soetused ja parendused            | 220 085            | 7 389                    | 227 474  |
| Muuk ja mahakandmised             | -154 509           |                          | -154 509 |
| Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003 | 220 085            | 55 940                   | 276 025  |

**Akumuleeritud kulum ja allahindlused**

|                                        |         |        |         |
|----------------------------------------|---------|--------|---------|
| Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002 | 38 626  | 35 287 | 73 913  |
| Aruandeperioodi amortisatsioonikulu    | 43 194  | 6 277  | 49 471  |
| Muuk ja mahakandmised                  | -70 817 | 0      | -70 817 |
| Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003 | 11 003  | 41 564 | 52 567  |

**Jääkväärtus**

|                                              |         |        |         |
|----------------------------------------------|---------|--------|---------|
| Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2002 | 115 883 | 13 264 | 129 147 |
|----------------------------------------------|---------|--------|---------|

Jaakvaartus seisuga 31.12.2003

209 082

14 376

**223 458**Tallinna Linnakohus  
Registriosakond**SISSE TULNUD**

30-06-2004

**Lisa 5. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 262.816 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 68.332 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 194.484 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei võetaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

**Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes**

(kroonides)

| Tegevusala                             | 2003           | 2002           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Transportteenus                        | 0              | 163 045        |
| Raamatupidamisteenus ja konsultatsioon | 283 380        | 156 401        |
| <b>Kokku</b>                           | <b>283 380</b> | <b>319 446</b> |

Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.



**Kasumi jaotamise ettepanek**

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 142 223 |
| 2003. aasta puhaskasum              | 120 593 |

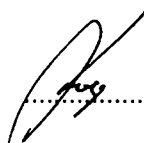
**Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003:** 262 816

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:  
Dividendideks ..... 0

**Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamis** 262 816

Enn Koger

juhataja



Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

**30 -06- 2004**

25 06 .....2004

SISSE TULNUD

30 -06- 2004

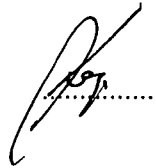
**Juhatus ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele**

OÜ Cornwall juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

**Juhatus:**

Enn Koger

juhataja



25.09.2004

**OSANIKE NIMEKIRI**

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**  
**30 -06- 2004**

Enn Koger kood 35401180331 Vanasilla 7a-3,  
Saue vald, Harju MK

Ene-Riika Koger kood 45408010258 Vanasilla 7a-3,  
Saue vald, Harju MK

Eve Filonenko kood 45908060242 Kalda 60-12  
Tallinn

Osaühingul on kolm võrdset osa nimiväärtusega 13.600.- EEK

