

CORNWALL OÜ
reg.nr. 10166457
Kalda 60-12
Tallinn

Maie Lootus

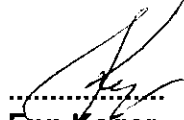
2000.a. majandusaasta aruanne.

Juhataja on koostanud tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ CORNWALL kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise otsusest.

2000.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ CORNWALL üldkoosolek 09.juunil 2001.a.

Tallinnas, 11.juunil 2001.a.


.....
Enn Koger
juhataja

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Kasumi jaotamise otsus	4
Bilanss.....	5,6
Kasumiaaruanne.....	7
Raamatupidamise arvestuse alused.....	8,9
Lisad 2,3,4,5,6.....	10
Lisad 7,8,9	11
Rahavoogude aruanne.....	12
Bilansivälised varad ja kohustused.....	12
Osanike nimekiri.....	13

TEGEVUSARUANNE

OÜ CORNWALL põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine ja majandusalane konsultatsioon. Lisategevusena osutame transport-teenuseid, mille kogumaht 2000. majandusaasta käibest oli 17,5%. Arvestades turukonjunkturi nii raamatupidamisteenuste kui ka transport-teenuste osas on toimunud netokäibe vähenemine 44,8%.

Põhitõhuga töötajaid ei ole, lepingulisi töötajaid on kolm, töötasufond kokku oli 50.882 krooni, sellest juhataja töötasu 12.300 krooni.

2001. aastaks oleme kavandanud jätkata tööd oma püsiklientidega, pakkudes neile kvaliteetseid teenuseid.

Väljavõte aktsionäride üldkoosoleku protokollist nr.6

1. Kinnitada 2000 .aasta raamatupidamise aastaaruanne mahus 315.708 krooni, kasumiga 59.478 krooni.
2. Aruandeaasta kasum summas 59.478 krooni jätta jaotamata, eelnevate perioodide kasumite arvelt maksta välja dividende summas 123.000 krooni.
3. Vaba omakapitali jääk peale kasumi jaotamist on summas 59.691 krooni.

RAAMATUPIDAMISBILANSS

31. detsember 2000

AKTIVA

		kroonides	
		Aasta lõpuks	Aasta alguseks
I KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod			
Pangakontod		115 589	39 672
	Kokku	115 589	39 672
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		37 668	145 773
	Kokku Lisa 2	37 668	145 773
Mitmesugused nõuded.			
Muud lühiajalised nõuded		50 917	
	Kokku Lisa 3	50 917	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded			486
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2 124	6 692
	Kokku	2 124	7 178
KOKKU KÄIBEVARA		206 298	192 623
		Aasta lõpuks	Aasta alguseks
II PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		137 000	137 000
Muu inventar, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		59 523	56 523
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-87 113	-56 956
	Kokku Lisa 4	109 410	136 567
KOKKU PÕHIVARA		109 410	136 567
KOKKU AKTIVA		315 708	329 190

PASSIVA

kroonides

Aasta lõpuks Aasta alguseks

III LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad hankijatele

Hankijatele tasumata arved		833	1 145
	Kokku	832	1 145
Maksuvõlad	Lisa 5	7 752	27 635
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		3 991	51 733
Dividendivõlad		60 000	
Muud viitvõlad		15 562	20 584
	Kokku	79 553	72 317
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		88 137	101 097

KOHUSTUSED KOKKU

88 137 101 097

PASSIVA

Aasta lõpuks Aasta alguseks

V OMAKAPITAL

Aksiakapital või osakapital nimiväärtuses		40 800	40 800
Kohustuslik reserv		4 080	3 320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		123 213	56 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)		59 478	127 963
KOKKU OMAKAPITAL	Lisa 8	227 571	228 093
KOKKU PASSIVA		315 708	329 190

2000.a. KASUMIARUANNE

		kroonides	
		Aruande aasta	Eelmine aasta
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	Lisa 10	245 370	444 565
Muud äritulud		0	18 171
sh. põhivara müügitulu			11 091
KOKKU ÄRITULUD		245 370	462 736
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		781	
Mitmesuguse tegevuskulud		89 328	191 920
Tööjõukulud		67 672	60 764
Palgakulu		50 882	45 687
Sotsiaalmaksud		16 790	15 077
Kulum		30 157	47 099
Põhivara kulum ja väärtuse langus		30 157	47 099
Muud ärikulud			1 181
KOKKU ÄRIKULUD		187 938	300 964
ÄRIKASUM		57 432	161 772
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		2 046	1 534
KOKKU FINANTSTULUD		2 046	1 534
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		59 478	163 306
Tulumaks		0	35 343
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		59 478	127 963

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2000 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2001 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.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

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

- tootmishooned	3% aastas
- muud hooned	10% aastas
- masinad ja seadmed	10% aastas
- arvutustehnika	30% aastas
- kontorimööbel	30% aastas
- transpordivahendid	10% aastas
- tööriistad ja inventar	25-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel 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 kasumiaruandes.

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 tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

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.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ CORNWALL moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis summas 37.668 krooni, nõudeid on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest arvetest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Lisa 3. Muud nõuded.

Muude nõuena on kajastatud AS Laenus ja EV-le antud lühiajaline laen koos intressidega summas 50.917 krooni. Lanu tagastamise tähtaeg on 08.02.2001 ja intressimäär on 2,5% laenujäägilt kuus.

Lisa 4. Materiaalne põhivara.

	Aasta	Sissetulek	Väljaminek	Aasta	kroonides
	alguseks	Kokku sh.ost	Kokku sh.müük	lõpuks	Sama jääkmaksumuses
1. Materiaalne põhivara kokku	193523	3000	3000	196523	109410
Sealhulgas				137000	102750
- Masinad ja seadmed	137000			59523	6660
- Muu inventar	56523	3000	3000		
- Muud					
3. Akumuleeritud kulum	56956	30157		87113	

Amortisatsiooni arvutatakse lineaarsel meetodil.

Väheväärtuslikuks loetakse vara kuni 3.000 kroonini ja kantakse soetamisel kuluks. 2000. aasta kasumiaruandes on kajastatud väheväärtusliku vara kulu summas 8.489 krooni.

Lisa 5. Maksuvõlad.

MAKSUDE VÕLAD KOKKU	7752
Sealhulgas	
KÄIBEMAKS	3218
ETTEVÖTTE TULUMAKS	1
ISIKU TULUMAKS	1964
SOTSIAALMAKS	2569

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused.
Potentsiaalseid kohustusi ei ole.

Lisa 7. Realiseerimise netokäive.

2000. aasta realiseerimise käive summas 245.370 krooni koosneb kohalikust käibest summas. Teenuste lõikes jaguneb realiseerimise netokäive: transportteenused 17,5% ja raamatupidamise ja konsultatsiooniteenused 82,5%.

Lisa 8. Omakapitali muutused:

	Aksia / osa kapital	Aazio	Anne- tatud kapita l	Kohus- tuslik reserv	Muud reservid	Eelmiste perioodide kasum
Aasta alguses	40 800	0	0	3 320	0	183 973
Aruandeaasta kasum 2000						59 478
Väljakuulutatud dividendid						-
Muude reservide muutus				760	+	-60000
Ettevõtte tulumaksu parandus						-760
Aasta lõpuks	40 800	0	0	4 080	0	182 691

Omakapital kokku seisuga 31.12.2000 on 227.571 krooni

Osade arv on 3, nominaalväärtusega 13.600 krooni.

Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrendi lepingud.

Kapitalirendilepinguid sõlmitud ei ole.

Kasutusrendi lepinguid sõlmitud ei ole

Rahavoogude aruanne.
Kaudne meetod

kroonides
Aruande aasta Eelmine aasta

Äritegevusest tulenevad rahavood		
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	57432	161772
Finantstulud (äritegevusest)	2046	1534
Korrigeerimine kulumiga	30157	47099
Vahekokkuvõtte korrigeerimine	89635	210405
Ostjate nõuete muutumine	108105	-118174
Lühiajaliste nõuete muutumine	-50917	
Tulevaste perioodide kulud	5054	8684
Hankijate võlgnevuse muutus	-313	-9
Muude võlgade muutus	-12647	47638
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	138917	148544
Investeeringutest tulenevad rahavood		
Materiaalse põhivara soetus	-3000	-144998
Materiaalse põhivara müük		27966
Kasu põhivara müügist		-11091
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST	-3000	-128123
Finantseeringutest tulenevad rahavood		
Väljamaksele kuuluvad dividendid	-60000	-30000
Muud väljamaksed (tulumaks)		-35346
RAHAVOOG FINANTSEERINGUTEST	-60000	-65346
RAHAVOOG KOKKU	75917	-44925
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	39672	84597
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LOPUL	115589	39672

Bilansivälised kohustused.

Bilansiväliseid kohustusi ja vara ei ole.

OSANIKE NIMEKIRI

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