

Majandusaasta aruanne

Coifield ja Kalmare OÜ

Majandusaasta 1. jaanuar 2004
algus:
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10034891
Aadress:	Veski 69 Tartu
Telefon:	7 387 801
Faks:	7 387 809
Põhitegevusala:	kujundus- ja reklaamiteenuste osutamine
Tegevjuht:	Ülar Tikk

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	
Juhatuse deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne skeem 1.....	
Omakapitali muutuse aruanne.....	
Rahavoogude aruanne.....	
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	
Lisa 1. Materiaalse põhivara liikumine.....	
Lisa 2. Võlakohustused.....	
Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	
Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega.....	
Majandusaasta aruande allkirjad.....	

Aruandega koos esitatavad lisad:

- Kasumi jaotamise ettepanek
- Osanike nimekiri

Tegevusaruanne

Osaühing alustas tegevust 1996.aastal eesmärgiga pakkuda reklaam- ja kujundusteenuseid.

Majandusaastal tegeles äriühing põhitegevusega – reklaami- ja kujundusteenusega. Majandustegevus jäi aruandeperioodil väheaktiivseks, kuna omanikud-juhatuse liikmed olid seotud töödega teistes äriühingutes.

Majandusaasta keskmine töötajate arv oli 1.

Brutotöötasusid arvestati summas 52 476 krooni.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Juhatuse deklaratsioon

Coifield ja Kalmare OÜ 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 25.06.2005 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 Coifield ja Kalmare OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 25 juunil 2005.a

Ülar Tikk

juhatuse liige

Bilanss

kroonides

AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		470	12 868
Nõuded ostjate vastu		143 328	200
Ostjate tasumata summad		143 328	200
Muud nõuded		6 950	0
Muud lühiajalised nõuded		6 950	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		697	1 616
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 3	697	1 616
Tulevaste perioodide kulud		0	0
Varud		1 464	1 464
Ettemaksed hankijatele		1 464	1 464
KÄIBEVARA KOKKU		152 909	16 148
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		0	0
Sidusettevõtjate aktsiad või osad		0	0
Materiaalne põhivara	Lisa 1	246	7 546
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		0	58 000
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		11 800	11 800
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-11 554	-62 254
PÕHIVARA KOKKU		246	7 546
AKTIVA KOKKU		153 155	23 694

kroonides

PASSIVA**31.12.2004** | **31.12.2003****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused	Lisa 2, 4	89 700	50 000
Tagatiseta võlakohustused		89 700	50 000
Võlad tarnijatele		38	99
Maksuvõlad	Lisa 3	23 512	699

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	113 250	50 798
--------------------------------------	----------------	---------------

KOHUSTUSED KOKKU	113 250	50 798
-------------------------	----------------	---------------

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-71 105	319 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 010	-390 547

KOKKU OMAKAPITAL	39 905	-27 105
-------------------------	---------------	----------------

PASSIVA KOKKU	153 155	23 693
----------------------	----------------	---------------

Kasumiaruanne skeem 1

	kroonides	
	2004	2003
ÄRITULUD		
Müügitulu	157 825	269 820
ÄRITULUD KOKKU	157 825	269 820
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12 693	73 452
Mitmesugused tegevuskulud	7 708	105 704
Tööjõukulud	70 058	133 323
palgakulu	52 476	99 860
sotsiaalmaksud	17 582	33 463
Kulum	7 300	91 526
põhivara kulum ja väärtuse langus	7 300	91 526
Muud ärikulud		
ÄRIKULUD KOKKU	97 759	404 005
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	60 066	-134 185
FINANTSTULUD JA -KULUD	6 944	-256 362
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-249 864
intressitulud ja -kulud	6 944	-6 499
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	0	1
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	67 010	-390 547
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	67 010	-390 547

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per- de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.03	40 000	4 000	556 301	-236 859	363 442
Eelmise perioodi kasum			-236 859	236 859	
2003.a. kasum				-390 547	
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	319 442	-390 547	-27 105
Seisuga 01.01.04	40 000	4 000	319 442	-390 547	-27 105
Eelmise perioodi kasum			-390 547	390 547	
2004.a. kasum				67 010	
Seisuga 31.12.04	40 000	4 000	-71 105	67 010	39 905

Vastavalt Coifield ja Kalmare OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Majandusaastal osakapitali ei suurendatud.

Majandusaastal dividende ei makstud.

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	60 066	-134 185
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	7 300	91 526
Finantstulud (-kulud) pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	0	249 864
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest	0	-1
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	67 366	207 204
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-143 128	55 943
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-6 950	3 395
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	919	23 325
Maksuvõlad (+/-)	22 813	-17 468
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-61	-160 949
Mitmesugused võlad (+/-)	39 700	-153 000
Viihvõlad (+/-)	0	-43 158
Põhitegevuse genereeritud raha	-19 341	-84 708
Intressimaksud	-11	6 518
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-19 352	-78 190
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara mahakandmine	0	-262 899
Pikaajaliste investeeringute müük	0	317 200
Intresside laekumised	6 954	20
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	6 954	54 321
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	0	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-12 398	-23 869
RAHA ALGJÄÄK	12 868	36 737
RAHA LÕPPJÄÄK	470	12 868

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Coifield ja Kalmare OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10.000 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 tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed	25% aastas
- arvutustehnika	40% aastas
- kontorimööbel	25% aastas

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

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.

Tulu

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

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Coifield ja Kalmare OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	58 000	11 800	69 800
Mahakandmine (-)	-58 000	0	-58 000
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	11 800	11 800
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	53 650	8 604	62 254
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	4 350	2 950	7 300
Mahakantud põhivara kulum (-)	-58 000		-58 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	11 554	11 554
Jääkmaksumus 31.12.2003	4 350	3 196	7 546
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	246	246

Lisa 2. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2004.a

	Lühiajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Omanik	89 700	89 700	intressita	31.12.2005
Kokku	89 700			

Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2004		31.12.2003	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	22 585	0	559
Isikutulumaks	0	497	0	0
Sotsiaalmaks	0	289	919	0
Töötuskindlustusmaks	0	12	0	12
Kogumispensioni makse	0	120	0	120
Ettevtõte tulumaks	697	0	697	0
Maksuviivised	0	9	0	8
KOKKU	697	23 512	1 616	699

Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Coifield ja Kalmare OÜ tehingud teenuste ja kaupade osas 2004.a seotud osapooltega:

	Müügid
OÜ Staunton	19 720
OÜ Kagu Mets	110 920
OÜ Kagu	3 186
	133 826

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2004	31.12.2003
Kagu Mets OÜ	110 920	0
Kokku	110 920	0

Lühiajalised kohustused	31.12.2004	31.12.2003
Omanik	89 700	50 000
Kokku	89 700	50 000

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Coifield ja Kalmare juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "....." 2005 osanike koosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Ülar Tikk	juhatuse liige	_____

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Coifield ja Kalmare OÜ osanike koosolek otsustas jaotada 2004. aasta lõpuks kogunenud 67 010 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 67 010 krooni.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamise otsust on – 4 095 krooni.

Coifield & Kalmare OÜ
osanike nimekiri seisuga 25.06.2005

- 1.** Ülar Tikk- ik.35903272763; Poldri 3, Ülenurme v. Tartumaa; 1 osa, nimiväärtus 40 000 krooni, osalus 100% osakapitalist

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing "COIFIELD JA KALMARE" (registrikood: 10034891) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ülar Tikk (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005