

KONTROLLITUDTallinna Linnakohus
Registriosakond**SISSE TULNUD**

30 -06- 2004

P-14

Angela Jürgenson

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Comlink OÜ
Äriregistri kood	10725218
Aadress	Niitvälja küla 76603 Keila, Harjumaa
Telefon:	37 26781 874
Faks:	37 26484 025
Elektronpost	holeinone@hotmail.ee
Kodulehekülg	www.holeinone.ee
Põhitegevusala	Toitlustamine
Majandusaasta algus	1.jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp	31.detsember 2003
Tegevjuht	Aare Heinla
Audiitor:	Audiitorbüroo Liivanurm OÜ
Lisatud dokumendid	1.Audiitori järeldusotsus 2.Osanike nimekiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Sisukord

30 -06- 2004

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 2 Varud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Maksud	11
Lisa 6 Muügitulu	11
Lisa 7 Pikaajalised võlad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	11
Juhatuse allkirjad 2003 aasta majandusaasta aruandele	12
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	13
OSANIKE NIMEKIRI	14

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

TEGEVUSARUANNE

2003. aastal jätkus OÜ Comlink aritegevuse mahu stabiilne kasv

Firma põhitegevusalaks on toitlustamine ja meelelahutusuritus korraldamine

Firmal on renditud Niitväljal restoran "Hole in One" ja Tallinnas golfi- ja country pubi "Hole in One".....

Firma pakub cateringteenust

2003. aastal moodustas Comlink OÜ müügitulu 4,2 miljonit krooni, mis on 27% rohkem kui 2002. aastal

Müügitulust moodustas 86% kaupade ja 14% teenuste müük. Kaupade müük kasvas 20% ja teenuste müük 100%.

Seejuures muudis 100% kaubast ja teenustest Eestis.

Comlink OÜ brutokasumiks kujunes 2 miljonit krooni, mis on 25% rohkem kui eelmisel aastal

2003. aasta kahjum on 82 846 krooni

2003. a. oli keskmine töötajate arv 8 ning palgakulu oli 314,2 tuhat krooni

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna liikmete aruandeaastal saadud tasu on 35,4 tuhat krooni ja isikliku auto kasutamise kompensatsioon makstud 10 tuhat krooni.

Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Aruandeaastal ja 2004. aastal olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid ette näha ei ole.

2004. a. on kavatsus suurendada müügitulu 10% võrreldes eelmise aastaga, seoses laienenud cateringi tegevusega

Aare Heinla
Juhatuseluge



18.06

2004

Raivo Velsberg
Juhatuseluge



18.06

2004

Indrek Hõbus
Juhatuseluge



18.06

2004

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Comlink OÜ 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 Comlink OÜ finantsseisundit, majandustulemust, rahavoogusid,
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupaevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Comlink OU on jätkuvalt tegutsev.

Aare Heinla
Juhatuse liige



18. 06 2004

Raivo Velsberg
Juhatuse liige



18. 06 2004

Indrek Hubus
Juhatuse liige



18. 06 2004

Balanss

	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	128,454	198,395	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	123,988	146,263	1
Nõuded ostjate vastu kokku	123,988	146,263	
Võtlaekumised			
Intressid	101		
Muud võtlaekumised	694	213	
Võtlaekumised kokku	795	213	
Ettemaksed			
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1,356	250	
Kokku ettemaksed	1,356	250	
Varud			
Tooraine ja materjal	62,417	8,010	
Varud kokku	62,417	8,010	2
Käibevara kokku	317,010	353,131	
Põhivara			
Maternaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	287,548	287,548	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	349,319	178,989	
Akumuleeritud põhivara kulum	-363,128	-131,686	
Maternaalne põhivara kokku	273,739	334,851	3
Põhivara kokku	273,739	334,851	
VARAD KOKKU	590,749	687,982	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Kapitalirendi lühiajaline kohustus	58,661	54,246	4
Võlakohustused kokku	58,661	54,246	
Võlad tarnijatele	140,985	112,266	
Maksuvõlad	31,017	12,495	5
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	4,438	11,820	7
Viitvõlad kokku	4,438	11,820	
Lühiajalised kohustused kokku	235,101	190,827	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Pikaajalised lüsingukohustused	25,830	84,491	
Pikaajalised võlakohustused kokku	25,830	84,491	4
Pikaajalised kohustused kokku	25,830	84,491	
KOHUSTUSED KOKKU	260,931	275,318	
Omakapital			
Osakapital	40,000	40,000	9
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4,000	4,000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	368,664	121,414	
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	-82,846	247,250	
OMAKAPITAL KOKKU	329,818	412,664	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	590,749	687,982	

Kasumiaruanne

SKEEM 1

	2003	2002	Lisa nr.
	<i>korregeeritud</i>		
Müügitulu	4,202,792	3,310,091	6
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2,175,814	1,710,218	
Brutokasum	2,026,978	1,599,873	
Turustuskulud	1,699,721	1,165,539	
Üldhalduskulud	424,286	179,890	
Muud äritulud	36,402	9,525	
Muud arikulud	13,815	10,090	
Ärikasum (-kahjum)	-74,442	253,879	
Finantstulud ja -kulud			
Intsessikulud	8,967	6,842	
Kasum valuutakursi muutusest	462	0	
Muud finantstulud ja -kulud	101	213	3
Kokku finantstulud ja -kulud	-8,404	-6629	
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	-82,846	247,250	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	-82,846	247,250	

30 -06- 2004

Rahavoogude aruanne

	2003.a.	2002.a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Arikasum (-kahjum)	-74,442	253,879	
<u>Korrigeenmised</u>			
Põhivara kulum ja vaartuse langus	231,442	157,193	3
Kasum põhivara müügist neto	0	-2,706	
Aritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20,587	-143,046	
Varude muutus	-54,407	1,919	
Aritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39,859	130,071	
Makstud intressid	-8,967	-6,842	
Kokku rahavood äritegevusest	154,072	390,468	
Rahavood investeerimistegevusest			
Maternaalse ja immaternaalse põhivara soetus	-170,330	-454,940	3
Maternaalse ja immaternaalse põhivara müük	0	37,373	3
Laekunud intressid	101	213	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-170,229	-417,354	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa maksed	-54,246	138,737	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54,246	138,737	
RAHAVOOD KOKKU			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	198,395	86,544	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70,403	111,851	
Valuutakursside muutuste mõju	462		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	128,454	198,395	

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku.....
06.03.2001	40,000	0	0	0	40,000
31.12.2001	40,000	0	0	125,414	165,414
31.12.2002	40,000	4,000	121,414	247,250	412,664
31.12.2003	40,000	4,000	368,664	-82,846	329,818



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

Comlink OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Comlink OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Matemaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni vahevaartusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud vahevaartuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|---------|
| • Masinad ja seadmed | 40 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-40 % |

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkvaartuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupaeval jagunenud residendist füüsilistele isikutele vahel.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

30 -06- 2004

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 123,988 krooni
Ostjatele laekumata arved on hinnatud tõenäoliselt laekuvaks.

Lisa 2 Varud

Comlink OÜ varud on taara laos (hinnatud FIFO meetodil) Aruandeaastal pole varusid alla hinnatud

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2001	80,000	11,597	91,597
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	-18,667	-1,159	-19,826
Jääkmaksumus 31.12.2001	61,333	10,438	71,771
Soetamine 2002 a	287,548	167,392	454,940
Arvestatud kulum 2002 a	-122,013	-35,180	-157,193
Müük 2002 a.	-80,000	0	-80,000
Muudud põhivara kulum	45,333	0	45,333
Soetusmaksumus 31.12.2002	287,548	178,989	466,537
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-95,347	-36,339	-131,686
Jääkmaksumus 31.12.2002	192,201	142,650	334,851
Soetamine 2003 a	0	170,330	170,330
Arvestatud kulum 2003 a	-115,019	-116,423	-231,442
Soetusmaksumus 31.12.2003	287,548	349,319	636,867
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-210,366	-152,761	-363,128
Jääkmaksumus 31.12.2003	177,890	95,849	273,739

Lisa 4 Kapitalirent

Comlink OÜ rendib kapitalirendi tingimustel Fiat Ducato kaubikut
31.12.2002

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus	240,678
Akumuleeritud kulum	64,181
	31.12.2002
Kapitalirendi võlgnevus	138,737
sh maksetähtajaga	
kuni 1 aasta	54,246
1-5 aastat	84,491
	2002. a.
Keskmine intressimäär	6,7%
Aruandeperioodi maksed	101,941
Aruandeperioodi intressikulu	6,842
	31.12.2003
Kapitalirendi võlgnevus	84,491
sh maksetähtajaga kuni 1aasta	58,661
1-5 aastat	25,830
	2003. a.
Keskmine intressimäär	6,7%
Aruandeperioodi maksed	54,246
Aruandeperioodi intressikulu	8,967

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.detsember 2003		31.detsember 2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	17,411	0	2,756
Üksikisiku tulumaks	0	4,674	0	3,077
Sotsiaalmaks	0	8,222	0	6,056
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	351
Tootuskindlustusmaksud	0	363	0	255
Pensionikindlustusmaksud	0	347	0	0
Kokku	0	31,017	0	12,495

Lisa 6 Müügitulu

Comlink OÜ realiseerimise netokäive jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt

	2003	2002
Tortlustamine	3,640,650	3,002,290
Osutatud teenused	562,142	307,801
Eesti kokku	4,202,792	3,310,091

Lisa 7 Pikaajalised võlad

Vaata lisa 4

Comlink OÜ rendib kapitalirendi tingimustel Fiat Ducato kaubikut

Lisa 8 Osakapital

Osakapital uldsuunas 40,000 tuhat krooni jaguneb 3-ks osaks nimiväärtusega 14,000 krooni, 13,000 krooni, 13,000 krooni
2003 a pole dividende välja makstud

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

Comlink OÜ ostis Tedra Trading OÜ-lt helitehnikat maksumusega **63,145** krooni
Comlink OÜ üks osanikest on ka Tedra Trading OÜ osanik
Comlink OÜ juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatuses allkirjajad 2003. aasta majandusaasta aruandele

Comlink OÜ juhatus on koostanud 2003 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
18.06.2004, allkirjastamine 18.06.2004

Aare Heinla
Juhatuse linge

Raivo Velsberg
Juhatuse liige

Indrek Hiius
Juhatuse liige



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

OÜ Comlink osanikele.

Audiitori järeldusotsus.

Oleme auditeerinud äriühingu 31.12.2003. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud majandusaasta aruannet. Majandusaasta aruande koostamine on juhtkonna kohustus ning juhtkond vastutab auditi käigus esitatud andmete õigsuse ja raamatupidamise korraldamise eest ettevõttes. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang majandusaasta aruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et majandusaasta aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad majandusaasta aruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka majandusaasta aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ning juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks majandusaasta aruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud majandusaasta aruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003. a. bilansi mahuks **590,749.-** krooni ja finantstulemuseks **82,846.-** krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt äriühingu majandusaasta finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid seisuga 31.12.2003. a.

Tallinnas, 18. juuni 2004. a.

Urmas Liivanurm

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 58

OSANIKE NIMEKIRI

Tallinna Linnakohus
Registri osakond
SISSE TULNUD

30.06.2004

Isik	Asukoht	Osakuse väärtus	Osakuse arv	Osakuse protsent	Osakuse saamine
Aare Heinla 36005020217	Ulesõidu 33, Keila Harjumaa	14 000	1	35	06.03.2001
Indrek Hiibus 36001310349	Taludevahe 22, Tallinn	13 000	1	32,5	06.03.2001
Raivo Velsberg 35609070211	Kuusemetsa 3, Saue Harjumaa	13 000	1	32,5	06.03.2001

