

OÜ Comerton

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Comerton
Äriregistri kood	10806218
Aadress	Oru 2-7, 51005 Tartu
Telefon	51 82 428
Põhitegevusala	Meditiiniliste andmete kogumine, töötlemine, edastmine
Majandusaasta algus	01.01.2004
Majandusaasta lõpp	31.12.2004
Juhatus	Katre Maasalu

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise otsusest.

Dokument koosneb 13 leheküljest
OÜ Comerton majandusaasta aruanne

Juhatuse liige: _____

Sisukord

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Bilanss

Kasumiaruanne

Rahavoogude aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Lisa 2 Põhivara

Lisa 3 Maksunõuded ja -kohustused

Lisa 4 Potentsiaalsed kohustused

Lisa 5 Omakapitali osaühing

Lisa 6 Müügitulu

Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele

Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatuse liige: _____

Tegevusaruanne

OÜ Comerton tegevus algas 16.novembril 2001. aastal.

OÜ Comerton tegevuseks on meditsiiniliste andmete kogumine, analüüs, töötlemine ja info edastamine. Selle tegevuse teostamiseks on sõlmitud vastavad lepingud ning teenust osutatakse firmadele Pfizer Global Research and Development, Pharmaceutical Sciences, Wyeth Lederle Nordiska AB ja Novartis Pharma Services AG.

Kokku oli OÜ Comerton käive 2004 aastal 1 407 871 krooni.

2004 aasta käive moodustus teenuse (isikute terviseandmete kogumine, töötlemine jne.) ekspordist välisriikidesse. Vastavalt meditsiinilisi uuringuid reguleerivatele nõutele on see projekt registreeritud ka Eesti Raviametis ning omab Meditsiiniuuringute Eetikakomitee luba, milles vastutava isikuna on registreeritud Katre Maasalu.

Aastal 2005 on OÜ Comerton planeerinud jätkata teenuse eksporti juba nimetatud koostööpartneritele ning võimalusel sõlmida uusi lepinguid analoogse teenuse teostamiseks teistele meditsiinfirmadele. Samuti on plaanis seoses teenuse mahu kasvamise ning uute koostöölepingute sõlmimisega 2005. aastal võtta firmasse tööle uusi töötajaid.

2004.aastal oli OÜ Comertonil üks töötaja ning palgakulu oli 400 692 krooni, sh. juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksuga oli 199 500 krooni.

Juhatuse liige: _____

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

OÜ Comerton juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Comerton finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Comerton on jätkuvalt tegutsev.

Katre Maasalu
Juhatusdeklaratsiooni liige

Juhatusdeklaratsiooni liige: _____

Bilanss
(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	538 097	82 897
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	48 179	498 059
Mitmesugused nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	3 510	1 320
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (Lisa 3)	144 361	181 163
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 655	9 672
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	146 016	190 835
Käibevara kokku	735 802	773 111
Põhivara (Lisa 2)		
Materiaalne põhivara	78 872	56 190
Akumuleertud põhivara kulum	-35 941	- 13 981
Põhivara kokku	42 931	42 209
VARAD KOKKU	778 733	815 320
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad hankijatele	12 680	12 680
Maksuvõlad (Lisa 3)	72 299	62 502
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	45 152	142 728
Muud viitvõlad	0	15 775
Lühiajalised kohustused kokku	130 131	233 685
Omakapital (Lisa 5)		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	437 635	175 704
Aruandeaasta kasum	166 967	361 931
Omakapital kokku	648 602	581 635
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	778 733	815 320

Juhatuse liige: _____

Kasumiaruanne
(kroonides)

Skeem nr. 1

		2004.a.	2003.a.
Äritulud			
Müügitulu	(Lisa 6)	1 407 871	3 048 607
Muud äritulud		224 487	0
Äritulud kokku		1 632 358	3 048 607
Ärikulud			
Realiseeritud teenuste kulud		457 500	1 812 079
Mitmesugused tegevuskulud		518 414	177 045
Tööjõukulud			
Palgakulu		286 368	482 510
Sotsiaalmaksud		114 324	159 942
Põhivara kulum	(Lisa 2)	21 960	12 741
Muud ärikulud		15 996	3 819
Ärikulud kokku		1 414 562	2 648 136
Ärikasum		217 796	400 471
Finantstulud ja -kulud			
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		- 16 237	- 39 067
Muud finantstulud ja -kulud		543	527
Finantstulud ja -kulud kokku		- 15 694	- 38 540
Kasum enne tulumaksustamist		202 102	361 931
Tulumaks		35 135	0
Aruandeaasta kasum		166 967	361 931

Juhatuse liige: _____

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta kasum	166 967	361 931
Põhivara kulum	21 960	12 741
Ostjate nõuete suurenemine (-)/vähenemine (+)	449 880	- 491 203
Muude nõuete suurenemine (-)/vähenemine (+)	- 2 190	23 901
Maksude ettemaksete suurenemine (-)/vähenemine (+)	36 802	- 134 181
Ettemakstud tulevaste kulude suurenemine/vähenemine	8 017	- 3 814
Hankijatele võla suurenemine(+)/vähenemine(-)	0	- 151 954
Maksuvõlgade suurenemine	9 797	40 092
Viitvõlgade suurenemine(+)/vähenemine(-)	- 113 351	138 503
Kokku rahavood äritegevusest	577 882	-203 984
Rahavood investseerimistegevusest		
Põhivara soetamine	- 22 682	- 31 390
Kokku rahavood investseerimistegevusest	- 22 682	- 31 390
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	- 100 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 100 000	0
Rahavood kokku	455 200	- 235 374
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 897	318 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	538 097	82 897

Omakapitali muutuste aruanne

	2004.a.	2003.a.
Osakapital perioodi algul	40 000	40 000
Osakapital aasta lõpus	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	537 635	175 704
Väljamakstud dividendid	- 100 000	0
Aruandeaasta kasum	166 967	361 931
Omakapital aasta lõpus kokku	648 602	581 635

Juhatuse liige: _____

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Üldpõhimõtted

OÜ Comerton 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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 Comerton kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Ostjatelt laekumata arved

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

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 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varad kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Inventar	20-30 %	3 - 5 aastat

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna (ettevõtte kui rendileandja) või kuluna (ettevõtte kui rentnik).

Juhatuse liige: _____

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 4.

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.

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

Rahavoogude aruanne

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

Juhatuse liige: _____

Lisa 2 Põhivara

Põhivara rühm: Inventar

Soetusmaksumus

31.12.2003	56 190
Soetatud aruandeaastal	22 682
31.12.2004	78 872

Akumuleeritud kulum

31.12.2003	13 981
Arvestatud kulum	21 960
31.12.2004	35 941

Jääkväärtus

31.12.2003	42 209
31.12.2004	42 931

Lisa 3 Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	144 361		181 163	
Kinnipeetud tulumaks		23 400		5 850
Sotsiaalmaks		46 961		55 492
Töötuskindlustusmakse		532		457
Ettevõtte tulumaks		1 406		703
Kokku	144 361	72 299	181 163	62 502

Juhatuse liige: _____

Lisa 4 Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 604 602 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 145 104 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 459 498 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

Lisa 5 Omakapital osaühingus

OÜ Comerton osakapital 40 000 krooni on 1 (üks) osa.

Osa eest on 2001. aastal tasutud.

Põhikirja alusel on OÜ Comerton miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 6 Müügitulu

OÜ Comerton müügitulu 2004. aastal summas 1 407 871 krooni oli täies mahus teenuse eksport Ameerika Ühendriikidesse. Realiseerimise netokäive koosnes vaid põhitegevuse käibest, mis on meditsiinilised uuringud, andmete analüüs ja edastamine.

Juhatuse liige: _____

Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

OÜ Comerton juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Katre Maasalu juhatus liige _____ 30.06.2005

Juhatus liige: _____

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	437 635 krooni
2004. aasta puhaskasum	166 967 krooni

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 604 602 krooni

Juhatus teeb ettepaneku jaotada kasum järgmiselt:

- | | | |
|----|---|----------------|
| 1) | dividendidena väljamaksmiseks | 400 000 krooni |
| 2) | suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse | 204 602 krooni |

Juhatuse liige: _____

OÜ Comerton

Äriregistri kood 10806218

Osanike nimekiri seisuga 30.06.2005

Osanik: Katre Maasalu

Aadress: Oru 2- 7, 51005 Tartu

Isikukood: 46801092799

Üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Comerton (registrikood: 10806218) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Katre Maasalu (juhatuse liige)

Kinnitanud

21.07.2005