

29 -06- 2005

16

KRISTEL LEN

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01. jaanuar 2004.a.

31. detsember 2004.a.

Ärinimi	KARDIS OÜ
Registrikood	10093824
Aadress	Pärnu mnt .82/88 M4 ,Tallinn

Ettevõtte nimetus	KARDIS OÜ
Registrikood	10093824
Aadress	Pärnu mnt .82/88 M4 ,Tallinn
Juhatuse liikmed :	Vladimir Vaingort
	Skorjak Timur
Telefon	6452258
Mobiiltelefon	55595552
Faks	6452257
Põhitegevusala	Raamatupidajate kirjastus tegevus

sisukord

<i>Juhatuse deklaratsioon</i>	3
<i>Tegevusaruanne</i>	4
<i>Raamatupidamise aastaaruanne</i>	5
<i>Kasumiaruanne</i>	6
<i>Omakapitali muutuse aruanne</i>	7
<i>Rahavoogude aruanne</i>	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
1.Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
2.Raha ja pangakontod	11
3.Maksude ettemaksed	11
4.Materiaalne põhivara	12
5.Kapitalirent	12
6.Võlakohustused	13
7.Maksuvõlad	13
8.Müügitulu	14
<i>Kasumi jaotamise ettepanek</i>	15
<i>Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruande</i>	16
<i>Audiitori järeldusotsus</i>	17
<i>Osaanike nimekiri</i>	18

OÜ Kardis majandusaasta aruanne 2004

29-06-2005

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ KARDIS juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et :

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud ;

OÜ KARDIS 2004. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Juhatuse liikmed :

Timur Skorjak

allkiri



10.06.2005

Vladimir Vaingort

allkiri



10.06.2005

2004. a. majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Kardis tegutseb alates 11.03.1992 aastast.

2004 majandusaastal OÜ Kardis realiseerimise neto-käive moodustas - 1597,8 tuh. krooni, millest :

- 5 % käibemaksu määraga raamatute realisatsioon moodustas- 1259,2 tuh.krooni
- 18 % käibemaksuga käive moodustasid teenused – 328,1 tuh. krooni
- maksuvaba käive- 10,5 tuh. krooni.

Kogu osaühingu KARDIS käive saadi ettevõtlusest Eestis.

Keskmine töötajate arv oli 3 ning palkade ja lisatasude kogusumma 160046 krooni ja sotsiaalmaks –54567 krooni

OÜ Kardis juhatuse liikmetele oli arvestatuad tasu aruandeaastal -24000 krooni ja sotsiaalmaks – 7920 krooni

Aruandeaastal dividende ei ole arvestatud .

2004.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

AKTIVA (vara)	31.12.2004.a	1.01.2004.a.
Raha ja pangakontod lisa 2	338723	845676
Ostjatelt laekumata arved	161979	44923
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded lisa 3	47329	38714
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	14604	26517
Varud	119413	80779
Käibevara kokku	682048	1036609
Materiaalne põhivara lisa 4		
Maa	35411	0
Hooned ja ehitised	2541397	2337347
Masinad ja seadmed	447333	566736
Muu põhivara	130465	130465
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-518519	-510835
Ettemaksed põhivara eest	0	35411
Põhivara kokku	2636087	2559124
Aktiva (vara) kokku	3318135	3595733

PASSIVA (kohustused ja omakapital)		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised liisingukohustuste tagasimaksed lisa 5	0	43916
Laenud krediitiasutustelt lisa 6	184936	173160
Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest	943033	935416
Tarnijatele tasumata arved	31203	39068
Maksuvõlad lisa 7	0	3933
Võlad töövõtjatele	46658	73634
Muud viitvõlad	6302	73170
Lühiajalised kohustused kokku	1212132	1342297
Pikaajalised kohustused		
Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed	0	27675
Laenud krediitiasutustelt	500524	685459
Pikkaajalised kohustused kokku	500524	713134
Kohustused kokku	1712656	2055431
Omakapital	53000	53000
Reservikapital	5300	5300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1482002	1661363
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	65177	-179361
Omakapital kokku	1605479	1540302
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	3318135	3595733

29 -06- 2005

KASUMIARUANNE**SKEEM 1**

	2004.a.	2003.a.
Realiseerimise netokäive lisa 7	1597817	3125120
Muud äritulud lisa 10	70159	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	299971	883334
Mitmesugused tegevuskulud	865613	951849
Tööjõu kulud	252470	1223519
s.h. Palgakulu	184046	919203
Sotsiaalmaksud	62487	303337
Puhkuse reserv	5937	978
Kulum		
s.h. Põhivara kulum ja väärtuse langus lisa 3	129153	100510
Muud ärikulud	0	34141
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	120769	-68233
Finantstulud ja kulud		
Kahjum valuutakursi muutustest	-1	-69951
Muud intressi- ja finantstulud	-55591	-41177
Finantstulud ja kulud kokku	-55592	-111128
ARUANDEAASTA KASUM	65177	-179361

OU Kardis majandusaasta aruanne 2004

29 -06- 2005

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE
(kroonides)

	Osa- kapital	Reserv	Jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2003	53000	5300	1661363	-179361	1540302
Kasumi jaotamise otsus :			-179361	179361	0
Aruandeaasta Kasum / kahjum /			0	65177	65177
Saldo 31.12.2004	53000	5300	1482002	65177	1605479



29 -06- 2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE
2004a.

A .RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	lisa	2004.a.	2003.a.
Puhaskasum / kahjum /		65177	-179361
Materiaalse põhivara amortisatsioon	4	129153	100510
Kasum,kahjum põhivara mahakandmisest		0	10930
Materiaalse põhivara korregerimine		0	24046
Kasum põhivara müügist		-6849	0
Kokku rahavoogude muutus puhaskasumist / kahjumist /		187481	-43875
Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (välja arvatud rahalised vahendid)		-152392	-40534
Lühiajaliste kohustuse jääkide muutus		-98025	98770
Kokku rahavoogude muutused käibekapitali muutusest		-250417	58236
Kokku rahavood äritegevusest		-62936	14361
B. RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST			
Materiaalse põhivara müük	4	50848	0
Põhivara soetamisel tegelikult makstud rahasummad	4	-250116	-2229404
Maaost		0	-35411
Kokku rahavood investeringutest		-199268	-2264815
C.RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	5	-71590	-37054
Saadud laenud		0	950000
Laenu tagastamine		-173159	-91381
Kokku rahavood finantseerimistegEVusest		-244749	858619
D.RAHAJÄÄGI MUUTUS			
Kassa ja pangakontode jääk 01.01.04		845676	2274565
Kassa ja pangakontode jääk 31.12.04		338723	845676
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS		-506953	-1428889

Juhatuse liikmed :

Timur Skorjak

Vladimir Vaingort

OÜ Kardis raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused .

Lisa 1

OÜ KARDIS 2004. 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 Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ KARDIS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 6 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 .

Ostjatelt laekumatanõuded

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Hindamisel käsitleti iga arve laekunud tõenäolisust otsesel meetodil. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

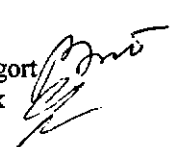
Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt 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, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude üles -ja allahindlusi ei olnud.



OU Kardis Majandusaasta aruanne 2004

29-06-2005

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarsed meetodid.
Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised :

Hooned	2%
Masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar	20-25%

Põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast väärtusest.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised

Kapitalrendina kajastatakse renti, kui rentijal on õigus renditavale soodusostu optsiooni tingimustel.

Tulude arvestus

Toodetemüügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjate ning müügi-

Tulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, Kui selle laekumine on tõenäoline.

29 -06- 2005

Lisa 2. Raha ja pangakontod

(kroonides)

31.12.2004

31.12.2003

Sularaha kassas

0

334717

Pangakontod

Ühispank

193940

277677

Hansapank

144783

233133

Hansapank USD

0

149

Kokku:

338723

845676

Lisa 3. Maksude ettemaksed

(kroonides)

Maksuliigid	31.12. 2004		31.12. 2003
	Põhimaks	Intressid	Põhimaks
Käibemaks	4569	851	30176
Sotsiaalmaks	19116	49	0
Kinnipeetud tulumaks	15843	880	6627
Erisoodustuste tulumaks	4906	0	0
Töötuskindlustusmaks	537	4	123
Kogumispensioni maks	570	4	0
Kokku	45541	1788	36926

Juhatusel liikmed :
Timur Skorjak

Vladimir Vaingort

29 -06- 2005

Lisa 4. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kapitalirent	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus					
Saldo 31.12.2003	2337347	445251	121485	130465	3034548
Korregerimine		121485	-121485	0	0
Ülehindamine	204050	0	0	0	204050
Mahakandmine		-97039	0	0	-97039
Müük	0	-68430	0	0	-68430
Maaost	35411	0	0	0	35411
Soetamine	0	46066	0	0	46066
Jääk 31.12.2004	2576808	447333	0	130465	3154606
Akumuleeritud kulum					
Saldo 31.12.2003	-29438	-346296	-37929	-97172	-510835
Amortisatsioonikulu	-49338	-51165	-16398	-12252	-129153
Korregerimine		-54327	54327	0	0
Mahakandmine		97039	0	0	97039
Müük		24430	0	0	24430
Jääk 31.12.2004	-78776	-330319	0	-109424	-518519
Jääkväärtus					
01.01.2004	2307909	98955	83556	33293	2523713
31.12.2004	2498032	117014	0	21041	2636087

Lisa 5. Kapitalirent
(kroonides)

	31.12.2004
	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus	121485
Akkumuleeritud kulum	37929
Kulum 2004.a.	16398
Aruandeperioodi maksed	71590
Keskmine intressmäär	10.75
Aruandeperioodi intressikulu	5138
Kapitalirendi võlgnevus 31.12.2004	0

Juhatuse liikmed:
Timur Skorjak
Vladimir Vaingort

29 -06- 2005

Lisa 6 Võlakohustused

(kroonides)

		Liisingukohustus (AS Hansa Liising)
Pangalaenu kohustus		950000
Kohustuse tasumine	2003	91381
Kohustuse tasumine	2004	173159
Võlgnevuse jääk		
31.12.04		685460
2005.a.		184936
2006.a.		197511
2007.a.		210942
2008.a		92071
Intessimäärad		6.8
Lõplik tasumise tähtaeg		30.05.08

Lisa 7. Maksuvõlad

(kroonides)

Maksuliigid	2004.a. Põhivõlg	2003.a. Põhivõlg (intressiga)
Sotsiaalmaks	0	2362
Kinnipeetud tulumaks	0	0
Erisoodustuste tulumaks	0	1231
Kogumispensionimaks	0	340
Kokku	0	3933



Lisa 8. Müügitulu

(kroonides)

OÜ Kardis realiseerimise netokäive tegevusalade lõikes

Liik	Summa	%
18 % määraga maksustatav käive	328122	22.9
5 % määraga maksustatav käive	1259195	76.5
Maksuvaba käive	10500	0.6
KOKKU	1597817	100

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kardis on aruandeaastal ostnud ning müüdnud oma kaupu ja osutanud teenused järgmistele seotud osapooltele :

	2004		2003
	ostud	müügid	ostud
Sidusettevõtte			
Teenuste ost-müük kokku	13912	180103	0
Põhivara ost-müük kokku	0	66524	0

Lisa 10. Muud äritulud

(kroonides)

Kasum põhivara müügist	6849
Tulud teenuste eest (rent)	49350
Muud äritulud	16244
Muud ärikulud	-2284
Kokku	70159

Juhatus liikmed:

Timur Skorjak
Vladimir Vaingori



29 -06- 2005

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 2003. aasta lõpus	1482002
Aruandeaasta kahjum	65177
Jaotamata kasumi jääk peale 2004.majandusaasta aruande kinnitamist	1547179



29-06-2005

Juhatuse allkirjad 2004.a majandusaasta aruandele

Juhatuse liige : Timur Skorjak

kuupäev 10.06.2005 allkiri



Juhatuse liige : Vladimir Vaingort

kuupäev 10.06.05 allkiri

