

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2004-31.12.2004

CORD OÜ

REG nr.107 941 65

SISUKORD

Üldine informatsioon ettevõtte kohta.....	2
Juhatuse tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Kasumiaruanne.....	4
Bilanss.....	5
Rahavoo aruanne.....	7
Omakapitali aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestusmeetodid ja hindamiselused...	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3 Maksuvõlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Realiseerimise netokäive.....	12
Lisa 5 Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Juhatuse deklaratsioon.....	13
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek ja juhatuse allkirjad.....	14
Osanike nimekiri.....	15

ÜLDINE INFORMATSIOON ETTEVÕTTE KOHTA

OÜ Cord on asutatud 2001 aastal. Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

- ☐ Valve-, süstemsstiks, -tulekahjusignalisatsioonide müük ja paigaldus;
- ☐ Arvutivõrkude projekteerimine
- ☐ Arvutite ja seadmete müük ja hooldus
- ☐ Raadio ja videotehnika müük, rent ja hooldus

Ettevõtte tegutseb ainult Eesti turul. OÜ-s Cord töötas 2004 aastal põhikohaga keskmiselt 2 töötaja.

Kontaktandmed

Juriidiline aadress:	Ringi 10 Pärnu 80010 Eesti Vabariik
Telefon:	372 51 669 78
Fax:	372 50 712 06
Äriregistri nr.	107 941 65
Tegevjuht	Ago Tammik
Juhatus	Ago Tammik

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Cord majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2004.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ tihe konkurent IT turul
- ☐ uute tegevusvaldkondade leidmine

Käive

2004.a. oli ettevõtte käive 1111162 krooni.

2005.a. planeeritakse käibekasvu ca. 25 %

Investeeringud

2004.a. ettevõtte põhivaradesse ei investeerinud. ning 2005.a. on kavas investeerida umbes 50000 krooni põhivahenditesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2004.a. keskmiselt 2 põhikohaga töötajat ning kogu 2004.a. palgafond oli 101 577 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2004.a. juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud.

Juhatuse esimees

(Ago Tammik)

KASUMIARUANNE

	2004	2003
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	1 111 162	713 888
Muud äritulud	-	-
Kokku äritulud	1 111 162	713 888
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	923 858	616 703
Mitmesugused tegevuskulud	70 022	69 658
Tööjõu kulud		
a) palgakulu	69 706	2 976
b) sotsiaalmaksud	23 348	997
c) muud tööjõukulud	8 523	-
Kokku tööjõu kulud	101 577	3 973
Kulum	4 856	6 853
Muud ärikulud	64	-
Kokku ärikulud	1 100 377	697 187
Ärikasum (-kahjum)	10 785	16 701
Finantstulud		
Kokku finantstulud	72	25
Finantskulud		
c) intressikulud	1 567	361
Kokku finantskulud	1 567	361
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	9 290	16 365
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	9 290	16 365

BILANSS

	2004	2003
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	60 245	91 604
Nõuded ostjate vastu	24 434	42 900
Maksude ettemaksed	109	-
Varud	27 704	-
KÄIBEVARA KOKKU	112 492	134 504
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed, inventar (soetusmaksumuses)	24 251	24 251
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	- 14 926	- 10 070
KOKKU MATERIAALNE PÕHIVARA	9 325	14 181
PÕHIVARA KOKKU	9 325	14 181
AKTIVA (VARA) KOKKU	121 817	148 685
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlad hankijatele	26 018	76 195
Maksuvõlad	6 165	3 969
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	14 323	2 500
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	46 506	82 664
KOHUSTUSED KOKKU	46 506	82 664
OMAKAPITAL		
Aktiikapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	40 000	40 000

Reservid	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	22 021	5 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 290	16 365
OMAKAPITAL KOKKU	75 311	66 021
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	121 817	148 685

*RAHAVOOGUDE ARUANNE***2004****2003**

Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1.Puhaskasum	9 290	16 365
2.Põhivara kulum	4 856	6 853
3.Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Nõuded ostjate vastu	18 466	(36 475)
Varud	(27 813)	23 983
Hankijate võlgnevus	(50 177)	74 932
Võlakohustused	-	(15 424)
Maksuvõlad	2 196	12 294
Viitvõlad	11 823	2 500
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	(31 359)	85 028
Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
1.Põhivara soetamine	-	-
2.Põhivara ettemakse	-	-
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	-	-
Rahavoog arandesaasta finantseerimisest		
1. Laenu saamine	-	-
2. osakapitali sissemakse	-	-
3. Laenu tagastus	-	-
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	-	-
Kokku ettevõtte rahavoog	(31 359)	85 028
Ettevõtte rahajäägi muutus		
1.Kassa ja pangakonto jääk 01.01.2004	91 604	6 576
2.Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2004	60 245	91 604
Kokku rahajäägi muutus	(31 359)	85 028

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Eelmiste per- de kasum	Aruandeaasta kasum	reservfond	Kokku
Seisuga 01.12.2002	40 000	-	9 656	-	49 656
Seisuga 01.12.2003	40 000	5656	16365	4000	66 021
Seisuga 01.12.2004	40 000	22021	9290	4000	75 311

Vastavalt OÜ Cord põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Osakapitali sissemakse tehti sularahas.

2004.aastal osakapitali ei suurendatud

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

***Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid
ja hindamiselused***

OÜi Cord 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohutused 31. detsembril 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas

soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus”

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	10-30 %

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Cord on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Pangakontod EEK	54 845	56 461
Sularaha kassas	5 400	35 143
Kokku	60 245	91 604

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 24 434 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud ei ole.

Lisa 3. Maksuvõlad ja ettemaksed

Maksuliik	31.12.03 ettemaks	31.12.03 maksuvõlg	31.12.03 ettemaks	31.12.03 maksuvõlg
Käibemaks	109			2 496
Sotsiaalmaksuvõlg		4 614		982
Isiku tulumaks		1 198		386
Pension		136		60
Töötuskindlustus		210		45
Kokku	109	6 158	-	3 969

**Lisa 5. Realiseerimise
netokäive**

Realisatsioon tegevusvaldkondade lõikes:

Arvutite hooldus müük ja projekteerimine 1 111 162

Lisa nr.6 Materiaalse põhivara liikumine

nimetus	soetus- maksumus	kulum	2004 kulum	pv jääk 04.a. lõpuks	Jääkmaks. 04.a.lõpuks
KOKKU PV	24 251	10 070	4 856	24 251	9 325
Inventar			-	-	-
Seadmed	24 251	10 070	4 856	24 251	9 325

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

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

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea

- raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Cord finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
 - 3) OÜ Cord on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

juhatuse liige
(Ago Tammik)

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	22 021 krooni
▪ 2004.a. aruandeaasta kasum	9 290 krooni
▪ Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	9 290 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	31 311 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Cord 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 2005 (aruanne on
kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 2005):

juhatuse liige
(Ago Tammik)

OSANIKE NIMEKIRI

JR:NR	NIMI	OSA SUURUS	HÄÄLTE ARV
1	Ago Tammik is.kood 37008174219	40 000,00 (nelikümmendtuhat krooni)	400

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Cord (registrikood: 10794165) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ago Tammik (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005