

L-15

KONTROLLITUD

OÜ Collum Consult

Majandusaasta aruanne 2004

Majandusaasta aruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
25. 07. 2005

Ärinimi	OÜ Collum Consult
Äriregistri kood	10875544
Aadress	Tartu mnt 80C, 10112 Tallinn
Telefon	372 511 3790
Elektronpost	info@collum.ee
Kodulehekülg	www.collum.ee
Põhitegevusala	Majandustarkvara müük ja konsultatsioon
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2004
Tegevjuht	Ingrid Fedotova
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10 protsendi osakuid omavate osanike nimekiri



SISSE TULNUD

25. 07. 2005

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Varud.....	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 6. Osakapital.....	12
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade lõikes.....	12
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
ÜLE 10% OSAKUID OMAVATE OSANIKE NIMEKIRI.....	15



Tegevusaruanne

OÜ Collum Consult on registreeritud 29.05.2002.

Põhiliseks tegevusalaks on majandustarkvara HansaRaama ja Merit palk müük, koolitus ja konsultatsioon.

Klientideks on Eesti väikesed ja keskmised ettevõtted.

2004. aastal jätkus OÜ Collum Consult traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

OÜ Collum Consult hindab kõrgelt hästi toimivat ja pikaajalist kliendisuhet ja seeläbi on võitnud võtmekoostööpartnerite ja -klientide poolehoidu ning usalduse. Tahame olla oma arengus kiired, kuid kindlad oma arusaamadele, et pikaajaline edu tähendab kõrget professionaalsust ja üha digitaliseerivas maailmas täpset toimimist ja antud lubaduste pidamist. Nendele väärtustele tuginedes areneme ise ja paneme aluse ka oma klientide positiivsele arengule.

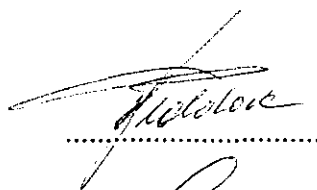
OÜ Collum Consult töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 114 104 krooni.

2004. aastal moodustas OÜ Collum Consult müügitulu 1 101 049 krooni.

Ettevõtte 2004. aasta puhaskasum moodustas 251 633 krooni, kasvades aastaga 46%.

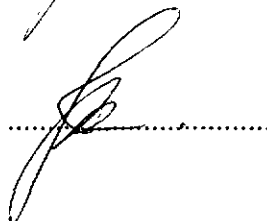
OÜ Collum Consult põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Ingrid Fedotova juhatuse esimees



30.06.2005

Terje Juss juhatuse liige



30.06.2005

Raamatupidamise aastaaruanne

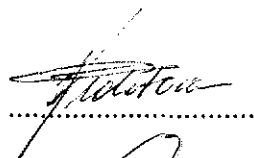
Juhatuse deklaratsioon

OÜ Collum Consult 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 OÜ Collum Consult finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.06.2005), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

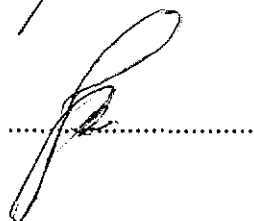
OÜ Collum Consult on jätkuvalt tegutsev.

Ingrid Fedotova juhatusesimees



30.06.2005

Terje Juss juhatuseliige



30.06.2005

Bilanss

VARAD		31.12.2004	31.12.2003
(tuhandetes kroonides)	Lisa		
Käibevara			
Raha ja pangakontod		145 785	151 941
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelt laekumata arved		276 769	93 186
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		50 917	18 703
Kokku nõuded ostjate vastu		327 686	112 119
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		104 692	2 075
Kokku mitmesugused nõuded		104 692	2 075
Varud	3		
Müügiks ostetud kaubad		12 833	-
Kokku varud		12 833	-
Käibevara kokku		590 997	266 135
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed		87 000	87 000
Muu materiaalne põhivara		46 000	27 356
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-49 471	-22 871
Kokku materiaalne põhivara		83 529	91 485
Põhivara kokku		83 529	91 485
VARAD KOKKU		674 526	357 620

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(tuhandetes kroonides)		31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		1 416	-
Võlad tarnijatele		76 665	31 024
Maksuvõlad	5	34 422	13 231
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		9 158	10 008
Kokku viitvõlad		9 158	10 008
Lühiajalised kohustused kokku		119 536	54 263
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	6	45 000	45 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		5 996	5 996
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		252 361	136 445
Aruandeaasta kasum		251 633	115 916
Omakapital kokku		554 990	303 357
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		674 526	357 620



Kasumiaruanne

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Äritulud			
Müügitulu	7	1 101 049	513 288
Äritulud kokku		1 101 049	513 288
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		373 601	136 080
Mitmesugused tegevuskulud		263 533	192 489
Tööjõu kulud			
Palgakulu		85 718	35 014
Sotsiaalmaksud		28 386	10 404
Põhivara kulum ja väärtuse langus		26 600	22 871
Muud ärikulud		65 727	677
Ärikulud kokku		843 565	397 535
Ärikasum (-kahjum)		257 484	115 753
Finantstulud ja -kulud		6 209	163
Finantstulud ja -kulud kokku		6 209	163
Kasum (kahjum) majandustegevusest		251 633	115 916
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		251 633	115 916
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		251 633	115 916



26.07.2005

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		251 633	115 916
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	49 471	22 871
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			114 418
Varude muutus		12 833	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		91 812	
Kokku rahavood äritegevusest		123 183	114 418
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	4	18 644	87 000
Antud laenud		98 383	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		117 027	87 000
RAHAVOOD KOKKU		6 156	27 418
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		151 941	124 523
Raha ja raha ekvivalentide muutus		6 156	27 418
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		145 785	151 941

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Collum Consult 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Collum Consult kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

2004. aastal muudeti kulude klassifitseerimise põhimõtteid. Varude allahindluse kulud kajastatakse kasumiaruande kirjel "müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu". Allahindluste kajastamine tootmiskuludes iseloomustab paremini tootmisprotsessiga seotud kulude suhet müügituludesse. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi andmeid järgmiselt:

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.



25.07.2005

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 $\frac{2}{3}$ aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara

26.07.2005

objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus**Ettevõtte kui rentnik**

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	276 769	95 186
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	50 917	16 933
Kokku	327 686	112 119

Lisa 3. Varud

(tuhandetes kroonides)

Varude grupp	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	12 833	-
Kokku	12 833	-

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
01.jaanuar 2003		27 356	27 356
Soetamine	87 000	-	87 000
Kulum	-17 400	-5 471	-22 871
31.detsember 2003	69 600	21 885	91 485
01.jaanuar 2004	69 600	21 885	91 445
Soetamine	-	18 644	18 644
Kulum	-17 400	-9 200	-26 600
31.detsember 2004	52 200	31 329	83 489



25.07.2005

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 23 112 krooni.

Lisa 5. Maksunõuded ja -kohustused

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Maksuvõlad		
Kogumispension	57	-
Üksikisiku tulumaks	1 367	2 242
Sotsiaalmaks	3 879	4 192
Töötuskindlustusmakse	83	156
Käibemaks	29 036	10 420
Kokku	34 422	17 010

Lisa 6. Osakapital

(tuhandetes kroonides)

	Osate arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2003	3	45 000
Saldo 31.12.2004	2	45 000

Katrin Tõrule (isikukood 47111240266) kuuluv osa nimiväärtusega 15 000 EEK võõrandati täies ulatuses **Ingrid Fedotovale** (isikukood 47612040263).

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade lõikes

(tuhandetes kroonides)

Tegevusala	2004	2003
Tarkvara HansaRaama müük	690 247	215 950
Tarkvara HansaRaama hooldusteenus	352 722	280 013
Tarkvara Merit Palk müük	58 080	17 325
Kokku	1 101 049	513 288



28.07.2005

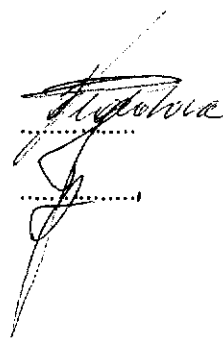
Juhatuses allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Collum Consult juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Ingrid Fedotova juhatuses esimees

Terje Juss juhatuses liige



30.06.2005

30.06.2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Tallinn Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

2004. aasta puhaskasum

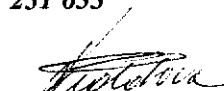
251 633

25.07.2005

Kokku jaotamiskõlblik kasum seisuga 31.12.2004:

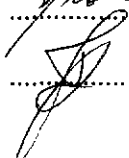
251 633

Ingrid Fedotova juhatusesimees



30.06.2005

Terje Juss juhatuseliige



30.06.2005

SISSE TULNUD

25. 07. 2005

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

OÜ Collum Consulti üle 10% osakutega määratud hääli omavate nimeliste osakute omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (30.06.2005) seisuga oli alljärgnev:

1. Ingrid Fedotova

Isikukood: 47612040263
Aadress: Rapla
Osakute arv: 2
Osaku nimiväärtus: 30 000

2. Terje Juss

Isikukood: 47704256011
Aadress: Viljandi
Osakute arv: 1
Osaku nimiväärtus: 15 000

