

18.07.2005
SISSELIINUD

18.07.2005

16 l.
KONTROLLITUD

OÜ MANNET PARTNERS BALTICS
(Endine Mandas Eesti OÜ)

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2004 – 31.12.2004

Aadress:

Rävala pst. 5-418
Tallinn, 10143
Eesti Vabariik

Äriregistri kood:

10459225

Telefon:

630 94 01

Faks:

630 94 00

Lisatud dokumendid:

- 1) Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek
- 2) Osanike nimekiri

18-07-2005

Sisukord

OÜ MANNET PARTNERS BALTICS.....	1
Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Informatsiooni esitusviisi ja arvestusmeetodite muudatused.....	10
Raha ja raha ekvivalendid.....	10
Nõuded.....	10
Varud.....	10
Materiaalne põhivara.....	10
Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.....	11
Tulude arvestus.....	11
Ettevõtte tulumaks.....	11
Bilansipäevajärgsed sündmused.....	11
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 2 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 3 Maksud.....	12
Lisa 4 Müügitulu.....	13
Lisa 5 Muud ärikulud.....	13
Lisa 6 Muud tegevuskulud.....	13
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud.....	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	14

18-07-2005

Mannet Partners Baltics OÜ

Reg. 10459225

Rävala 5,

10143 Tallinn

Tel: (0) 6309 169

Faks: (0) 6309 401

28.06.2005.a.

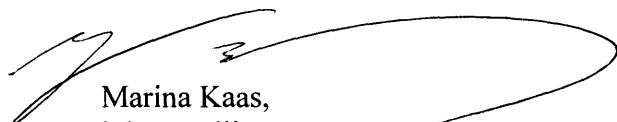
Tegevusaruanne 2004.a.

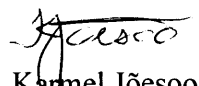
Firma põhitegevuseks 2004. aastal oli arenguprojektide ja nende rahastamisaotluste koostamine Euroopa Liidu (EL) programmide ja Eesti avalike fondide ja abiprogrammide raames.

Ettevõtte käive aruandeperioodil oli 652 502 EEK. Aruandeperioodil on esitatud 13 projektitaotlust. Sama aasta vältel on saadud otsuseid 6 taotlusele, millest positiivseid on 5. Ettevõtte klientuur on jätkuvalt laienenud, millele aitasid kaasa meie edukad projektitaotlused ning olemasolevate klientide positiivsed arvamused.

Aruandeaastal otsustati vahetada ettevõtte nimi (seni – Mandas Eesti OÜ) ning võtta kasutusele Soome partner-ettevõtte Soomes ja Venemaal tuntust saavutanud nime Mannet Partners Baltics OÜ. Ettevõtte on EVEA liikmena aktiivselt osalenud kommentaaride ja parandusettepanekute väljatöötamises Riikliku Arengukava alusel käivitunud EL struktuurifondide tugiprogrammidele, osaledes Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi, Põllumajandusministeeriumi, Rahandusministeeriumi, EAS'i jt. asutuste juures tegutsevates töögruppides ja komisjonides. Nii juhtiv partner Marina Kaas, kui partner Karmel Jõesoo osalesid mitmel täienduskoolitusel seoses EL poolt rahastatavate programmidega.

Aruandeaastal ei ole omanike ja töötajate struktuuris muudatusi toimunud. 2004.aastal töötas OÜ-s Mandas Eesti üks (1) töötaja ning palgakulu oli 92396 EEK, millest juhatuse liikme (Karmel Jõesoo) tasu koos sotsiaalmaksuga oli 92 396 EEK. Eraldi juhatuse liikme tasu ei ole makstud. Firma üldjuhtimist ja allhanget osade projektide koostamisel teostas aruandeperioodil lepingu alusel OÜ Serioso (Marina Kaas).


Marina Kaas,
juhatuse liige


Karmel Jõesoo
juhatuse liige

18.07.2005

Raamatupidamise aastaaruanne

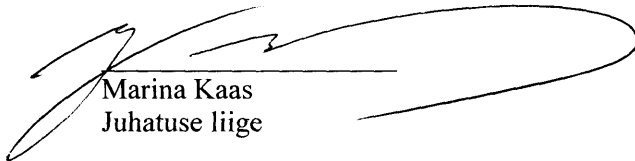
01.01.2004 - 31.12.2004

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Mannet Partners Baltics 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Mannet Partners Baltics finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Mannet Partners Baltics on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

28. juuni 2005



Marina Kaas
Juhatuse liige

Arutamise tähtaeg
1.12.2004
SISSEVÕETUD
18.07.2005

31.12.2004

01.01.2004

Võrdlus

AKTIVA**KÄIBEVARA**

Raha ja pangakontod kokku	348 164	361 800	-13 636
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	57 026	111 205	-54 179
Nõuded ostjate vastu kokku	57 026	111 205	-54 179
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		1 581	-1 581
Mitmesugused nõuded kokku		1 581	-1 581
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 072	64 734	-23 662
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4 788	4 788	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	45 860	69 522	-23 662
Varud			
Ettemaksed hankijatele	276	20 276	-20 000
Väikevahendid	14 924		14 924
Varud kokku	15 200	20 276	-5 076
KOKKU KÄIBEVARA	466 251	564 384	-98 133

PõHIVARA

Materiaalne põhivara			
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	52 148	26 040	26 108
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-16 976	-19 102	2 126
Materiaalne põhivara kokku	35 172	6 938	28 234
KOKKU PõHIVARA	35 172	6 938	28 234

AKTIVA KOKKU

501 422

571 322

-69 900

PASSIVA**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused (v.a.pangalaenud)	3 990	18 000	-14 010
Võlakohustused kokku	3 990	18 000	-14 010
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	411 724	469 688	-57 964
Võlad hankijatele kokku	411 724	469 688	-57 964
Maksuvõlad			
kokku	3 773	1 347	2 426
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele	6 410	10 206	-3 796
Muud viitvõlad	2 147	3 419	-1 272
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud) kokku	8 557	13 625	-5 068
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	428 044	502 660	-74 616



	31.12.2004	01.01.2004	Võrdlus
OMAKAPITAL			
Osa/Aktsiakapital nimiväärtuses			
kokku	129 600	129 600	
Aazio (üle/alla nimiväärtuse)			
kokku	125	125	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			
kokku	-61 063	-61 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			
kokku	4 717		4 717
KOKKU OMAKAPITAL	73 379	68 662	4 717
PASSIVA KOKKU	501 422	571 322	-69 900



Skeem 1

Leht 1 2004 2003

Äritulud

Realiseerimise netokäive	652502	675773
Muud äritulud	68	0
Kokku äritulud	652570	675773

Ärikulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused	296100	353390
Mitmesugused tegevuskulud	218778	158790

Tööjõu kulud

Palgakulu	92396	114700
Sotsiaalmaksud	30488	37851
Kokku tööjõu kulud	122884	152551

Kulum

Põhivara kulum ja väärtuse langus	4494	5880
Kokku kulum	4494	5880
Muud ärikulud	237	2005
Kokku ärikulud	642493	672616
Ärikasum (-kahjum)	10077	3157

Finantstulud

Muud intressi- ja finantstulud	352	155
Kokku finantstulud	352	155

Finantskulud

Intressikulud	5712	
Kokku finantskulud	5712	0

Kasum (-kahjum) majandustegevusest	4717	3312
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4717	3312
Potensiaalne tulumaksu kohustus	0	0
Tulumaks	0	-289
Puhaskasum (kahjum)	4717	3601

Kasumiaruanne
19.05.2005
SISSE TOETNUD

18-07-2005



Leht 1

18-07-2005 2003

2004

Puhaskasum

4717

3312

Rahavood äritegevusest

Arveldused ostjatega arvetega	54179	151497
Muud lühiajalised nõuded	1581	-1581
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23662	-64734
Ettemaksed hankijatele	20000	-20276
Väikevahendid	-14924	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-2126	5880
Tagatiseta võlakohustused (v.a.pangalaenud)	-14010	-208
Hankijatele tasumata arved	-57964	263160
Isiku tulumaksu võlg	166	-1853
Ettevõtte tulumaks	703	-153
Sotsiaalmaksu võlg	1528	-2642
Muud maksud	29	-26
Palga võlg	-3796	206
Muud viitvõlad, va trahvid	-1272	69

Rahavood äritegevusest kokku

7755

329340

Rahavood investeerimisest

Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)

-26108

Rahavood investeerimisest kokku

-26108

Rahavood kokku

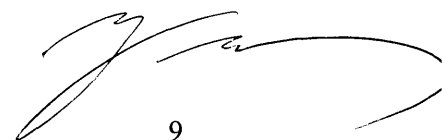
-13636

332652

18-07-2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	129600	125	-	-64375	65350
Aruandeaasta puhaskasum	-		-	3312	3312
Dividendide väljamaks	-		-	0	0
Dividendide tulumaks	-		-	0	0
Saldo 31.12.2003	129600	125	-	-61063	68662
Aruandeaasta kasum	-		-	4717	4717
Dividendide väljamaks				0	0
Dividendide tulumaks					0
Saldo 31.12.2004	129600	125		-56346	73379



18-07-2005

Arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Mannet Partners Baltics raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne põhivara

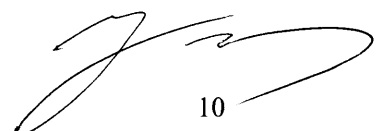
Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele vastavalt juhatuse otsusele. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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



18.07.2005

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 24/76 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

	31.12.04	31.12.03
Ostjate tasumata summad	57026	111205
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	0	0
Kokku	57026	111205
Muud lühiajalised nõuded	0	1581

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	0	26040	26040
Soetamine	-	32728	32728
Müüdud/mahakantud põhivara		-6620	-6620
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	52148	52148
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	19102	19102
Arvestatud kulum	-	4494	4494
Mahakantud põhivara kulum		-6620	-6620
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	16976	16976
Jääkmaksumus 31.12.2003	0	6938	6938
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	35172	35172

Lisa 3 Maksud

	31.12.04	31.12.03
Maksude ettemaksed	41072	64734
Maksuvõlad		
Käibemaks	0	0
Sotsiaalmaks	2245	717
Töötuskindlustusmaks	66	32
Ettevõtte tulumaks	703	0
Üksikisiku tulumaks	669	503
Kogumispension	90	95
Kokku	3773	1347

	2004	2003
Teenuse osutamine Eesti Vavariigis	597738	675773
Teenuse osutamine Euroopa	54763	0
Kokku	652502	675773

	2004	2003
Maksuviivised	237	2005
Kokku	237	2005

	2004	2003
Ostetud teenused	296100	353390
Mitmesugused tegevuskulud	218778	158790
Kokku	514878	512180

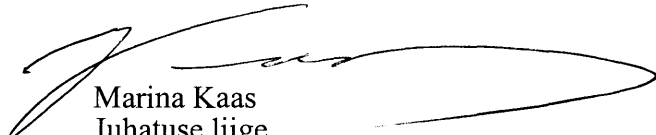
	2004	2003
Intressitulud pangaarvelt	352	155
Finantstulud kokku	352	155

Intressikulud	5712	0
Finantskulud kokku	5712	0

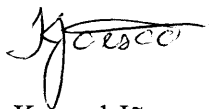


Majandusaasta aruande allkirjad

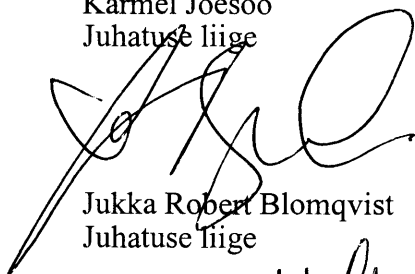
OU Mannet Partners Baltics 2004. majandusaasta aruanne kinnitati osäüingu üldkoosoleku poolt 28. juuni 2005.a. ja allkirjastati juhatuse liikmete poolt 28. juuni 2005.a.



Marina Kaas
Juhatuses liige



Karmel Jõesoo
Juhatuses liige



Jukka Robert Blomqvist
Juhatuses liige



Tom Lauri Arnold Hultin
Juhatuses esimees

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

18.07.2005
SIS. 18.07.2005

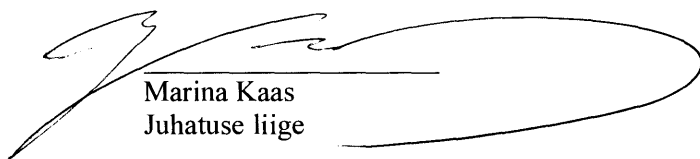
18.07.2005

OÜ Manner Partners Baltics puhaskasum 31.12.2004 seisuga on järgmine:

Eelmiste perioodide kahjum	-61063
Aruandeaasta kasum	4717
Kahjum kokku	-56346

Seisuga OÜ-l Manner Partners Baltics vaba omakapital puudub

28. juuni 2005


Marina Kaas
Juhatuse liige

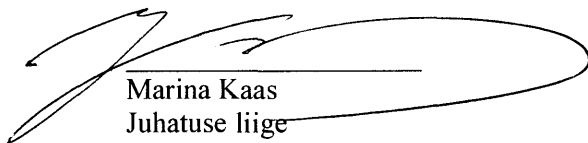
Tallinn, 18. juuni 2005
SISSEKIRJUTUD

18-07-2005

OÜ Mannet Partners Baltics osakapital on aastaaruande kinnitamise seisuga 129600 krooni ning koosneb viiest osast:

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood		
Marina Kaas	Haapse k., Jõelähtme v., Kullamäe I, 37, 74202 Harjumaa	45812120283	9,60%	12500
Karmel Jõesoo		47407204718	15,0%	19400
Jukka Robert Blomqvist	Espoo, Soome Vabariik		10,00%	12900
OÜ Serioso	Rävala pst 5, Tallinn	10074034	30,40%	39400
OY Mannet- Dundas Ltd			35,50%	45400

28. juuni 2005


Marina Kaas
Juhatuse liige