

27. 01. 2005

16

.....
Madli Juhani

KONTROLLITUD

Concept Media OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

Ärinimi	Concept Media OÜ
Äriregistri kood	10634906
Aadress	Lõime 13-22 Tallinn 10312
Telefon	6457741
Faks	-
Elektronpost	-
Põhitegevusala	Kaubanduslik vahendustegevus
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Jevgeni Zurjari-Ossipov



27. 01. 2005

Sisukord

Tegevusaruanne	1
Raamatupidamise aastaaruanne	2
Juhatuse deklaratsioon	2
Bilanss	3
Kasumiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	7
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	10
Lisa 3. Materiaalne põhivara	10
Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	10
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Osanike nimekiri	13



27. 01. 2005

TEGEVUSARUANNE

OÜ Concept Media põhitegevus on kaubanduslik vahendustegevus Eesti Vabariigis. Aasta käive oli 190 tuhat krooni. Firma töötab neljandat aastat.

Juhatuse liikmed on Jevgeni Zurjari-Ossipov ja Ališer Velman. Jevgeni Zurjari-Ossipovi palk aruandeaastal oli 8296,- krooni ning Ališer Velmani palk aruandeaastal oli 10109,- krooni. Firmas töötas keskmiselt kolm inimest. Kokku maksti palkadeks 32714,- krooni.

Audiitorkontrolli läbi ei viidud.



27. 01. 2005

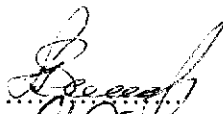
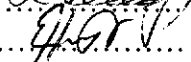
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Concept Media OÜ 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 Concept Media finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * Concept Media OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Ališer Velman juhatuseliige
Jevgeni Zurjari-Ossipov juhatuseliige

.....  27.02.2005.a.
.....  27.02.2005.a.



BILANSS

AKTIVA

	31.12.03	31.12.02
Käibevara		
Pank	56025	73749
Nõuded ostjate vastu	0	10000
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1342	1342
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	812	418
Ostetud kaubad müügiks	40230	25000
Käibevara kokku	98409	110509
Põhivara		
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	36127	36127
Akumuleeritud põhivara kulum	-17877	-10653
Põhivara kokku	18250	25474
AKTIVA (VARA) KOKKU	116659	135983
PASSIVA		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajaline laen	25707	0
Hankijatele maksmata arved	39455	1035
Maksuvõlad	1732	1250
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	0	6879
Muud viitvõlad	0	3377
Viitvõlad kokku	0	10256
Lühiajalised kohustused kokku	66894	12541
Kohustused kokku	66894	12541
Omakapital		
Aktsiakapital (osakapital) nominaalväärtuses	40000	40000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	79442	22890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73677	56552
Reservkapital	4000	4000
Omakapital kokku	49765	123442
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	116659	135983

Kasumiaruanne

SKEEM 2

	2003	2002
1. Müügitulu	190022	591980
2. Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	160254	313774
Brutokasum (-kahjum)	29768	278206
3. Turustuskulud	0	0
4. Üldhalduskulud	103507	222053
5. Muud äritulud		
6. Muud ärikulud		
Ärikasum (-kahjum)	-73739	56153
Finantstulud ja -kulud		
muud finantstulud ja -kulud	62	399
Kokku finantstulud ja -kulud	62	399
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-73677	56552
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-73677	56552



27. 01. 2005

Rahavoogude aruanne

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-73677	56552
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7224	4326
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9606	-9665
Varude muutus	-15230	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28646	3227
Kokku rahavood äritegevusest	-43431	54440
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-9877
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-9877
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25707	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25707	0
Rahavood kokku	-17724	44563
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73749	29186
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17724	44563
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56025	73749

27. 01. 2005

Omakapitali muutuste aruanne

.....

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.02	40000	4000	79442	123442
Korrigeeritud saldo	40000	4000	79442	123442
Aruandeperioodi puhaskasum			-73677	-73677
Saldo 31.12.03	40000	4000	5765	49765

27. 01. 2005

Concept Media OÜ

Majandusaasta aruanne 2003.a.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Concept Media OÜ 2003. 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.

Concept Media OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjustest.

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

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Realiseeritud toodete kulu*.

27. 01. 2005

Concept Media OÜ

Majandusaasta aruanne 2003.a.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt 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.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 50%	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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

27. 01. 2005

Concept Media OÜ

Majandusaasta aruanne 2003.a.

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.

Ingressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2004 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



27. 01. 2005

Lisa 2. Maksude ettemaksed

A. Maksude ettemaks

Maksuliigid	Jaak 31.12.2003	Jaak 31.12.2003
	Ettemaks	Võlgnevus
Käibemaks	812	
Isiku tulumaks		424
Töötuskindlustusmaks		57
Kogumispension		30
Sotsiaalmaks		1221
Kokku:	812	1732

Lisa 3. Põhivara

	Aasta algul	Soetamine	Müük	Majandus- aasta kulum	Aasta lõpul
Inventar	36127			0	36127
Amortisatsioon	10653			7224	17877
Põhivara kokku	25474	0	0	7224	18250

Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Turgude nimetus geograafilises lõikes	Kaubanduslik vahendustegevus
Eesti	190022
Kokku:	190022

Concept Media OÜ

Tallinna Linnakohus
Majandusaasta aruanne 2003.a.
Registrikoodeks

SISSE TULNUD

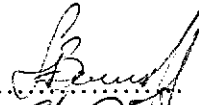
Juhatuses allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

27. 01. 2005

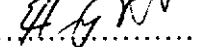
.....
Concept Media OÜ juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande

Juhatus:

Ališer Velman juhatuses liige

.....  27.02..... 2004.a.

Jevgeni Zurjari-Ossipov juhatuses liige

.....  27.02..... 2004.a.

27. 01, 2005

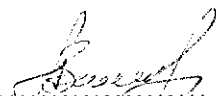
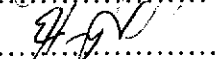
Concept Media OÜ

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	79 442
2003. aasta puhaskasum	-73 677
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003:	5 765
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	5 765

Juhatus:

Ališer Velman juhatuse liige
Jevgeni Zurjari-Ossipov juhatuse liige


.....

.....

27.02.....2005.a
27.02.....2005

Concept Media OÜ

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
Majandusaasta aruanne 2003.a.
SISSE TULNUD

Osanike nimekiri

27. 01. 2005

Nimi	Isikukood	Aadress	Osade nimiväärtus
Ališer Velman	37208090376	Tallinn	20000
Jevgeni Zurjari-Ossipo	37409160285	Tallinn	20000

