

04 -07- 2005

ANNE LI ALLORG 22
KONTROLLITUD

OÜ NORD SYSTEMS

2004. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Hariduse 11-8 10119 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10679429
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004-31.12.2004
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri



Sisukord

<u>TEGEVUSARUANNE</u>	3
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</u>	4
<u>Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele</u>	4
<u>Bilanss</u>	5
<u>Kasumiaruanne [SKEEM I]</u>	6
<u>Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]</u>	7
<u>Omakapitali muutuste aruanne</u>	8
<u>Raamatupidamise aastaaruande lisad</u>	9
<u>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted</u>	9
<u>Lisa 1 Aktsiad ja muud väärtpaberid</u>	13
<u>Lisa 2 Ettemaksed</u>	13
<u>Lisa 3 Maksud</u>	13
<u>Lisa 4 Tütar- ja sidusettevõtted</u>	14
<u>Lisa 5 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded</u>	15
<u>Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud</u>	16
<u>Lisa 7 Materiaalne põhivara</u>	16
<u>Lisa 8 Muud võlad</u>	17
<u>Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud</u>	17
<u>Lisa 10 Omakapital</u>	17
<u>Lisa 11 Müügitulu</u>	18
<u>Lisa 12 Muud äritulud</u>	18
<u>Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega</u>	18
<u>KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK</u>	20
<u>Juhatuse allkiri 2004. a majandusaasta aruandele</u>	21



04 -07- 2005

TEGEVUSARUANNE

OÜ Nord Systems põhitegevusalaks on kinnisvara tehingud ja –arendus.

2004. aasta käive oli 554 180 krooni, s.h. kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu 469 399 krooni.

Keskmine töötajate arv 2004. aastal oli kaks ning arvestatud palgakulu kogusumma 109 286 krooni.

Äriühingu juhatuse koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikmena töötasu ei arvestatud. Juhatuse liikme tagasikutsumisega lisatasusid ei kaasne.



Juhatuse liige
Priit Haller

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 19 toodud OÜ Nord Systems 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Nord Systems on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
Priit Haller

Tallinn, 29. juuni 2005

04 -07- 2005

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		826 426	369 726
Aktsiad ja muud väärtpaberid	1	348 466	359 800
Muud nõuded	5	4 006 814	618 500
Viitlaekumised		1 955	308
Ettemaksed	2	234 654	16 313
Müügiks ostetud kaubad		29 900	29 900
Käibevara kokku		5 448 215	1 394 547
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtte aktsiad	4	1 666 730	0
Sidusettevõtte aktsiad	4	454 373	131 465
Muud aktsiad ja väärtpaberid		999 950	0
Mitmesugused pikaajalised nõuded	5	2 972 000	2 200 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		6 093 053	2 331 465
Kinnisvarainvesteeringud	6	3 921 250	3 784 500
Materiaalne põhivara	7		
Maa ja ehitised		261 116	261 116
Masinad ja seadmed		0	740 000
Muu materiaalne põhivara		313 293	313 293
Põhivara akumuleeritud kulum		-238 612	-525 818
Kokku materiaalne põhivara		335 797	788 591
Põhivara kokku		10 350 100	6 904 556
VARAD KOKKU		15 798 315	8 299 103
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	8	4 000 000	0
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	234 700
Võlad tarnijatele		75 413	21 634
Muud lühiajalised võlad	8	35 000	435 000
Maksuvõlad	3	6 784	12 140
Viitvõlad	9	285 120	52 123
Lühiajalised kohustused kokku		4 402 317	755 597
Pikaajalised kohustused			
Laenud	8	6 609 428	2 346 996
Pikaajalised kohustused kokku		6 609 428	2 346 996
KOHUSTUSED KOKKU		11 011 745	3 102 593
Omakapital			
Osakapital	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 152 510	7 243 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-409 940	-2 091 043
OMAKAPITAL KOKKU		4 786 570	5 196 510
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		15 798 315	8 299 103



Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Äritulud			
Müügitulu	11	554 180	469 399
Muud äritulud	12	215 404	230 562
Kokku äritulud		769 584	699 961
Äritulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		128 283	42 813
Muud tegevuskulud		517 943	272 958
Tööjõu kulud			
Palgakulu		109 286	114 000
Sotsiaalmaks		47 319	48 900
Tööjõu kulud kokku		156 605	162 900
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	181 448	219 336
Muud ärikulud		123	264
Kokku ärikulud		984 402	698 271
Ärikasum (-kahjum)		-214 818	1 690
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	4	-636 170	-2 123 036
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	4	279 558	-68 535
Intressikulud		-241 551	-10 953
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-6 316	-8 138
Muud finantstulud ja -kulud		409 357	117 929
Finantstulud ja -kulud kokku		-195 122	-2 092 733
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-409 940	-2 091 043
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-409 940	-2 091 043

Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum (kahjum)		-409 940	-2 091 043
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	181 448	219 336
Kasum põhivara müügist		-78 654	
Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutus	12	-136 750	-230 551
Kasum (kahjum) pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	4	356 612	2 191 571
Intressikulu		241 551	10 953
Muud finantstulud ja kulud		-384 412	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-207 007	-887 147
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-186 065	249 406
Makstud intressid		-8 766	0
Kokku rahavood äritegevusest		-631 983	-537 475
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara müük		350 000	0
Kinnisvarainvesteeringu soetus		0	-143 949
Soetatud tütarettevõtted		-2 302 900	0
Soetatud sidusettevõtted	4	-43 350	-200 000
Muude finantsinvesteeringute soetus		-999 950	0
Tütarettevõtete müük	4	0	800 000
Antud laenud		-3 873 000	-2 000 000
Antud laenude tagasimaksed		95 000	0
Saadud intressid		451	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 773 749	-1 543 949
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		10 462 382	2 546 996
Saadud laenude tagasimaksed		-2 599 950	-645 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		7 862 432	1 901 996
Rahavood kokku		456 700	-179 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		369 726	549 154
Raha ja raha ekvivalentide muutus		456 700	-179 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		826 426	369 726



04-07-2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	7 083 383	7 127 383
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju 01.01.2003	0	0	160 170	160 170
2003. a puhaskahjum	0	0	-2 091 043	-2 081 043
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	5 152 510	5 196 510
Aruandeperioodi puhaskasum (kahjum)	0	0	-409 940	-409 940
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	4 742 570	4 786 570

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.



04-07-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Nord Systems 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasel väärtusel.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.



Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

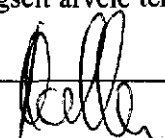
Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema

 10

soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|------------|
| • Ehitised ja rajatised | 40 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |
| Maad ei amortiseerita. | |

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksikest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

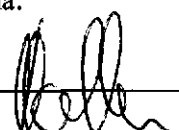
Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

 11

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdsväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.



04-07-2005

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	Rahaturufondi Väärtpaberid		Kokku
	osakud.		
Bilansiline väärtus 31.12.2003	10 400	349 400	359 800
2004. a müügid müügihinnas	-8 800	0	-8 800
Kasum/kahjum õiglase väärtuse muutustest	0	-2 534	-2 534
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid kokku	1 600	346 866	348 466

2004. a teenis ettevõtte rahaturufondi osakutelt tulu summas 81 krooni ja väärtpaberitelt summas 27 773 krooni

Lisa 2 Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed (lisa 3)	15 364	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	219 290	16 313
Viitlaekumised kokku	234 654	16 313

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	747	711
Käibemaks	15 117	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	127	3 642
Sotsiaalmaks	0	5 606	7 163
Töötuskindlustusmaks	0	214	286
Kogumispensioni makse	0	90	0
Maamaks	247	0	338
Kokku	15 364	6 784	12 140



Lisa 4 Tütar- ja sidusettevõtted

2004. a omas OÜ Nord Systems osalust järgmises tütaretevõttes:

	Liivi Port Services OÜ	AS RAKE	Nordline Baltic OÜ	Kokku
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	
Osaluse % aasta alguses	0	0	0	
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0	0	0	
Omandatud osalused				
Omandatud osaluse %	100	65	100	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	40 000	2 214 000	48 900	2 302 900
Omandatud netovara õiglase väärtus	40 000	2 214 000	40 000	2 294 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	900	-628 170	0	-627 270
Osaluse % aasta lõpus	100	65	100	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	40 900	1 585 830	40 000	1 666 730

Tütaretevõtete omakapital seisuga 31.12.2004

	Liivi Port Services OÜ	AS RAKE	Nordline Baltic OÜ
Aktiivkapital/osakapital	40 000	2 000 000	40 000
Ülekurs	0	1 100 000	0
Eelmiste perioodide kasum/kahjum	-16 100	2 496 252	0
Aruandeaasta kasum/kahjum	17 000	-3 156 513	0
Omakapital kokku	40 900	2 439 739	40 000
Investeeriija osa omakapitalist	100%	65%	100%



04-07-2005

2004. a omas OÜ Nord Systems osalust järgmises sidusettevõttes:

	AS Albor Systems	Networks Operations OÜ	Tii Systems OÜ	Kokku
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	
Osaluse % aasta alguses	50	0	0	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis				
aasta alguses	70 658	0	0	70 658
Amortiseerimata firmaväärtus	60 807	0	0	60 807
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	131 465	0	0	131 465
Omandatud osalused				
Omandatud osaluse %	0	39,3	37,5	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	28 350	15 000	43 350
Omandatud netovara õiglane väärtus	0	28 350	15 000	43 350
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	283 621	-4 489	426	279 558
Osaluse % aasta lõpus	50	39,3	37,5	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	415 086	23 861	15 426	454 373

Sidusettevõtete omakapital seisuga 31.12.2004

	AS Albor Systems	Networks Operations OÜ	Tii Systems OÜ
Aktiikapital/osakapital	400 000	60 000	40 000
Eelmiste perioodide kasum/kahjum	-259 374	0	0
Aruandeaasta kasum/kahjum	689 547	716	1 136
Omakapital kokku	830 173	60 716	41 136
Investeeriija osa omakapitalist	50%	39,3%	37,5%

Lisa 5 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-2 aasta jooksul	Intressi-määr
Nõuded tütarettevõtete vastu	585 196	585 196	0	4%
Nõuded sidusettevõtete vastu (lisa 13)	5 568 618	3 396 618	2 172 000	9-10%
Muud nõuded	825 000	25 000	800 000	0-4%
Kokku	6 978 814	4 006 814	2 972 000	

04-07-2005

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			
	Saldo	12 kuu	1-2 aasta	
	31.12.2003	jooksul	jooksul	Intressi-määr
Nõuded sidusettevõtete vastu (lisa 13)	2 018 500	618 500	1 400 000	9%
Muud nõuded	800 000	0	800 000	0%
Kokku	2 818 500	618 500	2 200 000	

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

	2004	2003
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	469 399	469 399
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	43 502	42 813
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	425 897	426 586

2004. a toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2003	3 784 500
Kasum/kahjum ümberhindlusest	136 750
Saldo 31.12.2004	3 921 250

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	261 116	740 000	313 293	1 314 409
Akumuleeritud kulum	-7 616	-357 657	-160 545	-525 818
Jääkmaksumus	253 500	382 343	152 748	788 591

2004. a toimunud muutused

Müüdud põhivara	0	-740 000	0	-740 000
Müüdud põhivara kulum	0	468 654	0	468 654
Amortisatsioonikulu	-6 528	-110 997	-63 923	-181 448

Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	261 116	0	313 293	574 409
Akumuleeritud kulum	-14 144	0	-224 468	-238 612
Jääkmaksumus	246 972	0	88 825	335 797



Lisa 8 Muud võlad

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-2 aasta jooksul	
Võlad osanikule (lisa 13)	35 000	35 000	0	0
Muud võlad	10 609 428	4 000 000	6 609 428	4 %
Kokku	10 644 428	4 035 000	6 609 428	

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-2 aasta jooksul	
Võlad osanikule (lisa 13)	435 000	435 000	0	0
Muud võlad	2 346 996	0	2 346 996	4 %
Kokku	2 781 996	435 000	2 346 996	

Kõik pikaajalised võlad on Eesti kroonides või eurodes.

Lisa 9 Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	10 855	10 648
Intressivõlad	243 737	10 952
Muud viitvõlad	30 528	30 523
Viitvõlad	285 120	52 123

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2004 moodustas 4 742 570 (2003: 5 152 510) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 604 353 (2003: 3 812 857) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 138 217 (2003: 1 339 653) krooni.



Lisa 11 Müügitulu

OÜ Nord Systems müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Renditulu	469 399	469 399
Muud müügitulud	84 781	0
Müügitulud kokku	554 180	469 399

OÜ Nord Systems käive toimus 100% Eesti Vabariigis.

Lisa 12 Muud äritulud

	2003	2003
Tulu põhivara müügist	78 654	0
Kinnisvarainvesteeringu ümberhindlus	136 750	230551
Muud äritulud	0	11
Muud äritulud kokku	215 404	230 562

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Nord Systems aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Nord Systems on 2003. aastal andnud laenu ja saanud laenu seotud osapooltelt alljärgnevalt:

Andnud laenu:	2004	2003
AS Albor Systems (sidusettevõte)	2 800 000	2 000 000
Networks Operations OÜ (sidus.)	372 000	0
AS Rake (tütarettevõte)	581 000	0
Kokku	3 753 000	2 000 000



04-07-2005

Saadud laenud:	2004	2003
Osanik (intress 0%)	200 000	200 000

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
AS Albor Systems (koos intressiga)	3 383 972	618 500
AS Rake (koos intressiga)	585 196	0
Networks Operations OÜ (intress)	12 646	0
Lühiajalised nõuded kokku	3 981 814	618 500
AS Albor Systems	1 800 000	1 400 000
Networks Operations OÜ	372 000	0
Pikaajalised nõuded kokku	2 172 000	1 400 000
Osanik	35 000	435 000
Lühiajalised kohustused kokku	35 000	435 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.



04-07-2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Nord Systems jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 31.12.2003	5 152 510 krooni
2004. aasta kahjum	-409 940 krooni
Kokku jaotamata kasum:	4 742 570 krooni

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Juhatuses liige
Priit Haller

Juhatuse allkiri 2004. a majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Priit Haller

juhatuse liige



2005

04-07-2005

Osanike nimekiri

1. Priit Haller - 1 osa, nimiväärtuses 40 000 krooni

elukoht: Tallinn
isikukood: 36709242735

