

— — — — —

Juhatusel liige: Erki Unn

TEGEVUSARUANNE

Kymi Baltic Consulting OÜ põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuse osutamine ja investeeringud.

2004.a. kasumi tagas investeering sidusettevõtjasse United Loggers OÜ. 2005.aastal on kavas suurendada konsultatsioonitegevuse käivet.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kelle tasu 2003.a. majandusaastal oli 37 140 krooni. Töölepinguga töötajaid ettevõttel ei ole.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhataja deklaratsioon

Kymi Baltic Consulting OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 01.09.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetelalustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Kymi Baltic Consulting OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatuse liige:

Ees- ja perekonnanimi

Allkiri

Kuupäev

Erki Unn



30.08.2005

BILANSS

AKTIVA	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		34 177	60 139
Mitmesugused nõuded	2,12	32 664	20 000
Viitlaekumised	3,12	220 000	50 000
Ettemaksed	4,5	14 584	73 098
Käibevara kokku		301 425	203 237
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	2 184 011	1 625 067
Materiaalne põhivara	7	551 190	589 196
Põhivara kokku		2 735 201	2 214 263
AKTIVA KOKKU		3 036 626	2 417 500
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		13 235	9 259
Mitmesugused võlad	8	0	6 922
Maksuvõlad	5	4 255	19 421
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	9	294 668	111 382
Lühiajalised kohustused kokku		312 158	146 984
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	10,12	1 040 000	850 000
Pikaajalised kohustused kokku		1 040 000	850 000
Kohustused kokku		1 352 158	996 984
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 006 516	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		633 952	1 380 516
Omakapital kokku		1 684 468	1 420 516
PASSIVA KOKKU		3 036 626	2 417 500

KASUMIARUANNE

	Lisa nr.	2004.a.	2003.a.
Müügitulu	11	163 746	125 595
Muud äritulud		0	40 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	-54 655
Mitmesugused tegevuskulud		-213 051	-140 101
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-37 140	-45 238
Sotsiaalmaksud		-12 257	-14 928
Tööjõu kulud kokku		-49 397	-60 166
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-151 555	-106 567
Muud ärikulud		-45	0
Ärikasum (kahjum)		-250 302	-195 894
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete			
aktsiatelt ja osadelt	6	928 944	1 605 067
Intressikulud		-45 979	-28 688
Muud finantstulud ja -kulud		1 289	31
Finantstulud ja -kulud kokku		884 254	1 576 410
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		633 952	1 380 516



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa nr.	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)		-250 302	-195 894
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon		151 555	106 567
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		75 850	-123 098
Varude muutus		0	40 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-100 803	118 296
Kokku rahavood äritegevusest		-123 700	-54 129
 Rahavood investeerimistegevusest			
Sidusettevõtete soetamine		0	-20 000
Materiaalse põhivara soetamine		-113 551	-695 763
Antud laen		0	-20 000
Antud laenu tagastus		20 000	0
Saadud intressid		1 289	31
Saadud dividendid		150 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		57 738	-735 732
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		190 000	850 000
Makstud dividendid		-150 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40 000	850 000
 Kokku rahavood		-25 962	60 139
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		60 139	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		34 177	60 139
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-25 962	60 139



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Omakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Omakapital kokku
Saldo seisuga 30.12.2002	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum	-	-	1 380 516	1 380 516
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	0	1 380 516	1 420 516
Reservkapitali moodustamine	-	4 000	-4 000	0
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-370 000	-370 000
Aruandeperioodi kasum	-	-	633 952	633 952
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	1 640 468	1 684 468

AASTAARUANDE LISAD

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Lisa 1

Üldpõhimõtted

Kymi Baltic Consulting OÜ 2004.majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe.

Kymi Baltic Consulting OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2004 ja lõppes 31.detsembril 2004. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldus-kontode jääke.

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on summa, mille võrra omandaja soetusmaksumus ületab omandatud netovara reaalkäärtuse.

Tütar- või sidusettevõtte soetamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse finantsaruannetes kirjetel "Tütarettevõtjate või sidusettevõtjate aktsiad ja osad" ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil eeldatava tulutoova perioodi jooksul (maksimaalselt 5 aastat). Positiivse firmaväärtuse amortisatsiooni kajastatakse finantskuludes.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

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

Mitmesugused nõuded

Lisa 2

	31.12.2004	31.12.2003
Nõuded sidusettevõtte vastu (vt. Lisa 12)	0	20 000
Muud lühiajalised nõuded	32 664	0
	32 664	20 000

Viitlaekumised

Lisa 3

	31.12.2004	31.12.2003
Dividendid	220 000	0
Muud viitlaekumised	0	50 000
	220 000	50 000

Ettemaksed

Lisa 4

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed (vt.Lisa 5)	14 584	62 155
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	0	10 943
	14 584	73 098

Maksud

Lisa 5

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14 552	0	62 123	0
Kinnipeetud tulumaks	0	910	0	7 086
Sotsiaalmaks	0	2 542	0	12 335
Ettevõtte tulumaks	0	703	0	0
Töötuskindlustus	32	0	32	0
Kogumispension	0	100	0	0
Kokku	14 584	4 255	62 155	19 421

Sidusettevõtted

Lisa 6

United Loggers	
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Konsultatsiooniteenused
Osalus % 31.12.2003	50
Osalus % 31.12.2004	50
Turuhind	Ei ole börsil noteeritud
Bilansiline väärtus 31.12.2003	1 625 067
Väljakuulutatud dividendid	370 000
Kapitaliosaluse kasum (kahjum)	928 944
Bilansiline maksumus 31.12.2004	2 184 011

Sidusettevõtte omakapital seisuga 31.12.2004

United Loggers	
Osakapital	40 000
Reservkapital	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 466 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 857 889
Omakapital kokku	4 368 022
Investeeriija osa omakapitalist	2 184 011

Materiaalne põhivara

Lisa 7

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2003	695 763
Soetamine	113 551
Soetusmaksumus 31.12.2004	809 314
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-106 567
Aruandeaastal arvestatud kulum	-151 557
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-258 124
Jääkmaksumus 31.12.2003	589 196
Jääkmaksumus 31.12.2004	551 190

Mitmesugused võlad

Lisa 8

Mitmesugused võlad koosnevad võlgadest sidusettevõtjatele.

Viitvõlad

Lisa 9

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	0	7 860
Dividendivõlad	220 000	0
Intressivõlad	74 668	28 688
Muud viitvõlad	0	74 834
	294 668	111 382

Pikaajalised võlakohustused

Lisa 10

Pikaajalised võlakohustused koosnevad saadud pikaajalistest laenudest tagasimakse tähtaegadega 2-4 aastat ja intressiga 5% aastas.

Müügitulu

Lisa 11

Kogu müügitulu on saadud Eestis ja jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt:

	2004.aasta		2003.aasta	
	EEK	Osatähtsus	EEK	Osatähtsus
Konsultatsiooni-teenused	79 000	48%	0	0%
Juhtimisteenused	84 746	52%	88 559	71%
Vahendusteenused	0	0%	37 036	29%
Kokku	163 746	52%	125 595	100%

Tehingud seotud osapooltega

Lisa 12

Kymi Baltic Consulting OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku;
- sidusettevõtet;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Kymi Baltic Consulting OÜ on ostnud ning müünud osutanud teenuseid seotud osapooltele:

	2004.a.		2003.a.	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõte	0	0	32 036	40 000
Omanikuga seotud ettevõtted	0	84 756	0	88 559

Lühiajalised nõuded seotud osapooltega:	31.12.2004	31.12.2003
Laen sidusettevõttele	0	20 000
Dividendinõue sidusettevõttele	220 000	0

Lühiajalised kohustused seotud osapooltele:	31.12.2004	31.12.2003
Ostuvõlad sidusettevõttele	0	6 922
Intressivõlg omanikuga seotud ettevõttele	74 668	28 688

Pikaajalised kohustused	31.12.2004	31.12.2003
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	1 040 000	850 000

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

Tingimuslikud kohustused

Lisa 13

Ettevõtte jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 1 640 468 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 393 712 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 246 756 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendid tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2004.



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus otsustas, et 2004.majandusaasta puhaskasum jaotatakse järgmisel viisil:

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004. aasta lõpus	1 006 516
2004. aasta aruandeaasta puhaskasum	633 952
<i>Jaotamisele kuuluv kasum</i>	<i>1 640 468</i>
Dividendid eelmiste perioodide jaotamata kasumist	250 000
Jätta jaotamata	1 390 468
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	1 390 468

Juhatuse liige
Erki Unn



Kinnitame majandusaasta aruande :

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

	Perekonna- ja eesnimi	Allkiri	Kuupäev
Juhatuse liige:	Erki Unn		30.08.2005

Kymi Baltic Consulting OÜ

Reg.nr. 10918710

Osanike nimekiri seisuga 01.09.2005.a.

1. Nimi	Erki Unn
Isikukood	37103152756
Aadress	Koidu tee 23, Kelvingi küla, Viimsi vald, Harjumaa
Osa suurus	40 000 krooni
Osalus	100%

Erki Unn
Kymi Baltic Consulting OÜ
Juhatuse liige

