

29 -06- 2005

20

Elo Matsi

Majandusaasta aruanne

CITYGRAAF OÜ 2004

Majandusaasta algus: 01.01.2004

Majandusaasta lõpp: 31.12.2004

Äriregistri kood: 10940922

Aadress: Narva mnt 9E Tallinn 10117

Telefon: 6 677 918

Elektronpost: info@citygraaf.ee

Põhitegevusala: reklaami- ja marketingiteenused

Tegevjuht: Dagmar Nei

29-06-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	9
Omakapitali muutuste aruanne	11
Rahavoogude aruanne	12
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	14
Lisa 1. Raha ja pangakontod	16
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 9. Materiaalse põhivara liikumine	17
Lisa 15. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	18
Lisa 16. Müügitulu	18
Lisa 22. Tulumaks	18
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	19
Majandusaasta aruande allkirjad	20

29 -06- 2005
3

Tegevusaruanne

Citygraaf OÜ asutati 2003. aastal. Citygraaf OÜ põhitegevusalaks on reklaami- ja marketingiteenused.

2004. aasta lõpuks töötas Citygraaf OÜ-s 4 inimest. Töö- ja puhkusetasusid arvestati kokku 181 028 krooni, sellest töötavale omanikule 54 700 krooni e 30.2%.

29-06-2005
4

Juhatuse deklaratsioon

Citygraaf 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 seadust ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. 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 hinnangutest.

Juhatuse hinnangul on Citygraaf OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

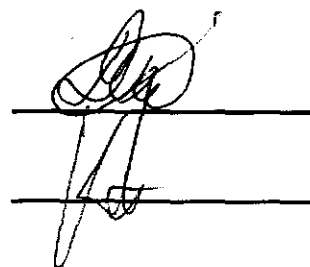
Tallinnas, 07.02.2005.a.

Dagmar Nei

juhatuse liige

Raivo Nei

juhatuse liige



29 -06- 2005
5

Bilanss (kroonides)

AKTIVA

31.12.2004

31.12.2003

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	674 009	330 562
Aktsiad ja muud väärtpaberid	Lisa 4	-	-
Nõuded ostajet vastu	Lisa 2	171 832	47 507
Ostjate tasumata summad		173 012	47 507
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)		-1 180	
Muud nõuded		42 639	-
Nõuded emaettevõtja jt konsolid.grupi ettevõtjate vastu	Lisa 18	-	-
Nõuded sidusettevõtjate vastu	Lisa 18		
Nõuded osanike vastu	Lisa 18		
Muud lühiajalised nõuded		42 639	
Viitlaekumised			
(aruandeperioodi laekumata tulud)		-	-
Intressid			
Dividendid			
Muud viitlaekumised			
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		-	10 902
Masude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 15		
Tulevaste perioodide kulud			10 902
Varud	Lisa 3	2 220	-
Tooraine ja materjal		-	
Lõpetamata toodang			
Valmistoodang			
Müügiks ostetud kaubad			
Ettemaksed tarnijatele		2 220	-
KÄIBEVARA KOKKU		890 700	388 971

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud

-

-

Tütarettevõtjate aktsiad või osad Lisa 5

Pikaajalised nõuded emaettevõtja jt konsolid.grupi ettevõtjate vastu

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad Lisa 6

29-06-2005

Pikaajalised nõuded sidusettevõtjatele			
Muud aktsiad ja väärtpaberid	Lisa 7		
Muud pikaajalised nõuded	Lisa 8		
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 10		
Materiaalne põhivara	Lisa 9	550 197	42 713
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		677 007	48 927
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)			
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-126 810	-6 214
Lõpetamata ehitised			
Ettemaksed materiaalse põhivara eest			
Immateriaalne põhivara		-	
Arenguväljaminekud			
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara			
Firmaväärtus			
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest			
PÕHIVARA KOKKU		550 197	42 713
AKTIVA KOKKU		1 440 897	431 684

29 -06- ~~2005~~

PASSIVA

31.12.2004 **31.12.2003**

KOHUSTUSED

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	Lisa 13	-	-
Lühiajalised laenud ja võlakirjad			
Pikaajalised pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil			
Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	Lisa 11		
Lühiajalised laenud krediidasutustelt			
Konverteeritavad võlakohustused			
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		29 417	
Võlad tarnijatele		50 568	30 148
Mitmesugused võlad		-	-
Võlad emaettevõtjale jt konsolid.grupi ettevõtjatele	Lisa 18		
Võlad sidusettevõtjatele	Lisa 18		
Muud lühiajalised võlad			
Maksuvõlad	Lisa 15	15 996	15 160
Viitvõlad			
(aruandeperioodi maksmata kulud)		20 280	43 566
Võlad töövõtjatele		20 280	5 985
Dividendivõlad			
Intressivõlad			
Muud viitvõlad			37 581
Lühiajalised eraldised	Lisa 19		

Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	116 261	88 874
--------------------------------------	----------------	---------------

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	Lisa 13	-	-
Kapitalirendikohustused	Lisa 11		
Pangalaenud			
Laenud, võlakirjad			

29 -06- 2005

Konverteeritavad võlakohustused

Muud pikaajalsed võlad

Võlad emaettevõtjale jt konsolid.grupi

ettevõtjatele

Lisa 18

Võlad sidusettevõtjatele

Lisa 18

Muud pikaajalsed võlad

Pikaajalsed eraldised

Lisa 19

Pensionieraldised

Muud eraldised

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

-

-

KOHUSTUSED KOKKU

116 261

88 874

OMAKAPITAL

Aktiakapital (osakapital) nimiväärtuses

40 000

40 000

Ülekurss

Oma osad (mllnus)

-

-

Reservid

4 000

Kohustuslik reservkapital

4 000

Realiseerimata kursivahed

Muud reservid

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

55 570

Aruandeaasta kasum (kahjum)

1 161 826

OMAKAPITAL KOKKU

1 261 396

40 000

PASSIVA KOKKU

1 377 657

128 874

AKTIVA JA PASSIVA KONTROLL

63 240

302 810

29-06-2005

Kasumiaruanne skeem 1 (kroonides)

		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 16	3 699 158	906 183
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus			
Muud äritulud			

ÄRITULUD KOKKU		3 699 158	906 183
-----------------------	--	------------------	----------------

ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 887 225	522 642
Mitmesugused tegevuskulud		270 464	44 556
Tööjõukulud		181 028	30 088
palgakulu		135 621	23 068
sotsiaalmaksud		45 407	7 020
Kulum		120 596	6 214
põhivara kulum ja väärtuse langus		120 596	6 214
Muud ärikulud			

ÄRIKULUD KOKKU		2 459 313	603 500
-----------------------	--	------------------	----------------

ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1 239 845	302 683
---------------------------	--	------------------	----------------

FINANTSTULUD JA -KULUD		-14 778	127
finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt;	Lisa 5		
finantstulud ja kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt;	Lisa 6		
intressikulud;		-15 969	
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest;			
muud finantstulud ja -kulud;		1 191	127

KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		1 225 066	302 810
--	--	------------------	----------------

Erakorralised tulud	-	-
Erakorralised kulud	-	-

29 -06- 2005

KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST

1 225 066

302 810

Tulumaks

63 240

-

ARUANDEAASTA PUHASKASUM

(-KAHJUM)

1 161 826

302 810

29-06-2005
11

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Eelm.per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2003	40 000	-	-	-	302 810	342 810
Makstud dividendid					-180 000	
Fondiemissioon						
Reservide						
suurendamine			4 000			
Eelmiste perioodide						
kasum				55 570		
2004.a. Kasum					1 225 066	
Seisuga 31.12.04	40 000	-	4 000	55 570	1 225 066	1 324 636

Vastavalt OÜ Citygraaf põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Citygraaf OÜ koosneb ühest osast, mille nimiväärtus seisuga 31.12.2004 on 40 000 krooni. Citygraaf OÜ ainuosanik on Raivo Nei (IK 36205060350)

2004. Aastal maksti dividende 2003.a. eest summas 180 000 krooni.

29 -06- 2005¹²

Rahavoogude aruanne (kroonides)

Kaudne meetod

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	1 239 845	302 863
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus		
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest		
Muud finantskulud		
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu		
Kasum põhivara müügist		
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	1 239 845	302 683
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-125 505	
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-42 639	
Varud (+/-)	-2 220	
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	10 902	
Maksuvõlad (+/-)	836	
Võlgnevus hankijatele (+/-)	20 420	
Mitmesugused võlad (+/-)	-	
Ostjate ettemaksed (+/-)	29 417	
Viitvõlad (+/-)	14 295	
Põhitagavusega genereeritud raha	1 145 351	302 683
Intressimaksed		
Makstud tulumaks	-63 240	-
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1 082 111	302 683

INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

Põhivara soetamine	633 478	48 927
Põhivara müük	-	-
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-	-
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	-	-
Lühiajaliste investeeringute müük	-	-
Tütarettevõtte aktsiate müük	-	-
Antud pikaajalist laenu	-	-
Intresside laekumine	-	-
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD	633 478	48 927

FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

Dividendide maksmine	180 000	-
Laenu võtmine	-	-

29-06-2005

Laenude tagasimaksed

-

Kapitalirendimaksete tasumine

-

FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

180 000

RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS

1 895 589

351 610

RAHA ALGJÄÄK

330 562

RAHA LÕPPJÄÄK

674 009

330 562

RAHA LÕPP- JA ALGJÄÄGI VAHE

343 447

330 562

29 -06- 2005

14

Aruandeaasta koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhie arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Nõudeid ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Lootusetuid nõudeid ei ole.

Varud

Tooraine ja materjali laoarvestust ei peeta kuna ostetud materjal kantakse kuludesse ja läheb koheselt tootmisse.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad soetusmaksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned	3 % aastas
- muud hooned	10% aastas
- masinad ja seadmed	20% aastas
- arvutustehnika	33% aastas
- kontorimööbel	20% aastas
- transpordivahendid	20% aastas

Maad ei amortiseerita.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid ei ole 2004. aastal tehtud

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

29-06-2005
15

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

OÜ-l Citygraaf puuduvad tütar- ja sidusettevõtted.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

2004. aastal tehinguid välisvaluutas ei tehtud

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtja ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Citygraaf moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Sihtfinantseerimine

2004. aasta sihtfinantseerimist ei toimunud.

29-06-2005

16

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	-	-
Pangakontod EEK	674 009	330 562
Valuutakontod pangas	-	-
Kokku	674 009	330 562
Võrdlus bilansiga	674 009	330 562

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostajate vastu on bilansis kajastatud summas 173 012 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 1 180 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kulusse kokku 0 krooni väärtuses.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	136 841
Ületanud alla 1 kuu	34 992
Ületanud 1-3 kuud	-
Ületanud 3 kuud - 1 aasta	1 180
Ületanud üle 1 aasta	-
Kokku	173 012
Võrdlus bilansiga	173 012

29 -06- 2005
17

Lisa 9 Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Ettemaks põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003		48 927				48 927
Võrdlus bilansiga	-	48 927	-	-	-	48 927
Soetamine		633 478			-	633 478
sh lõpetamata ehitusest ja ettemaksetelt			-			
sh kapitalirendiga	-		-	-	-	
Müük (-)	-		-	-	-	-
Mahakandmine (-)	-	-5 398		-	-	-5 398
Ümberklassifitseerimine kinnisv. investeeringuks		-	-	-	-	-
Soetusmaksumus 31.12.2004	-	677 007	-	-	-	677 007
Võrdlus bilansiga	-	677 007	-	-	-	677 007
Akumuleeritud kulum 31.12.2003		6 214		-	-	6 214
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		120 596		-	-	120 596
Müüdnud põhivara kulum(-)	-		-	-	-	-
Mahakantud põhivara kulum (-)	-	-		-	-	-
Allahindlus (+)	-		-	-	-	-
Ümberklassifitseerimine kinnisv. investeeringuks		-	-	-	-	-
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-	126 810	-	-	-	126 810
Jääkmaksumus 31.12.2003	-	42 713	-	-	-	42 713
Võrdlus bilansiga						42 713
Jääkmaksumus 31.12.2004	-	550 197	-	-	-	550 197
Võrdlus bilansiga						550 197

Täielikult amortiseeritud põhivara (0-jääkväärtusega) OÜ Citygraafil seisuga 31.12.2004 ei ole

29-06-2005
18**Lisa 15 Maksuvõlad ja maksude ettemaksud**

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 584		-	11 136
Sotsiaalmaks	-	10 681	-	2 852
Isiku tulumaks	-	4 140	-	954
Kog.pensioni, töötuskindl. maks	-	786	-	218
Ettevõtte tulumaks	-	5 973	-	-
Kokku	5 584	21 580	-	15 160
Võrdlus bilansiga	-	15 996	-	15 160

Lisa 16 Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes	2004		2003	
Reklaami- ja marketingiteenuste müük	3 699 158	100,0%	906 183	100,0%
Kokku	3 699 158	100%	906 183	100%
Müügitulu riikide lõikes	2004		2003	
Eesti	3 699 158	100,0%	906 183	100,0%
Kokku	3 699 158	100%	906 183	100%
Võrdlus kasumiaruandega skeem 1	3 699 158		906 183	

Lisa 22 Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 1 280 636 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega dividendidena, on 307 353 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta maksimaalselt 973 283 krooni.

29 -06- 2005
19

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Citygraaf osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2004.a lõpuks kogunenud 1 280 636 krooni suuruse kasumi alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi	-	krooni,
dividendideks (koos tulumaksuga)	855 263	krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	425 373	krooni.

29-06-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Citygraaf OÜ juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 07.02.2005 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Dagmar Nei

juhatuse liige

Raivo Nei

juhatuse liige