

29-06-2005

15

Elo Matsi

KONTROLLITUD

Magrey OÜ

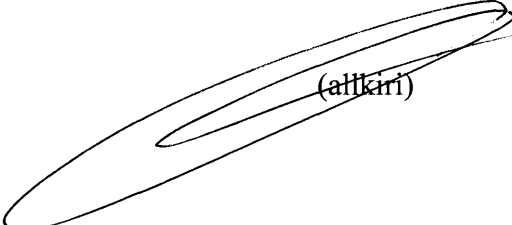
Majandusaasta aruanne 2004

29-06-2005

Majandusaasta aruanne 2004

Äriniimi	Magrey OÜ
Registreerimisnumber	11051396
Aadress	Mustamäe tee 119-63 , Tallinn 12911
Telefon	509 9651
Fax	-
E-mail	sepos@hot.ee
Kodulehekülg	-
Põhitegevusala	ärikonsultatsioonid
Majandusaasta algus	01.jaanuar
Majandusaasta lõpp	31.detsember
Tegevjuht	Andres Seeman
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10 protsendi osakuid omavate aktsoonäride nimekiri

Juhatuse liige:



(allkiri)

29-06-2005

Sisukord

1. Tegevusaruanne	5
2. Raamatupidamise aastaaruanne	6
Juhatuse deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	9
3. Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 3. Osakapital	13
Lisa 4. Realiseerimise netokäive	13
4. Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	14
5. Kasumi jaotamise ettepanek	15
6. Üle 10% osakuid omavate aktsionäride nimekiri	16

Juhatuse liige

(allkiri)

29-06-2005

1. Tegevusaruanne

Magrey OÜ (end. Protseon OÜ) on asutatud juunis 2004 a. Ettevõtte põhitegevuseks on äri- ja investeerimisalased konsultatsioonid, tehingud vallas- ja kinnisvaraga ning vahendused.

2004 aasta olulisemad sündmused

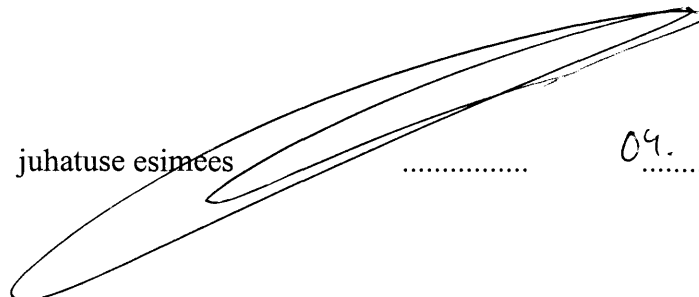
- 06.08.2004 võõrandas OÜ Wisard Consult 100 % Magrey OÜ osadest uuele omanikule.
- Ainuosaniku otsusega muudeti põhikirja, ärinime ja juriidilist aadressi. Valiti uus juhatuse liiget ning kutsuti tagasi vana juhatuse liige.

Ettevõtte juhatus hindab Magrey OÜ tegevust jätkuvaks.

2004. aastal Magrey OÜ töötajaid ei olnud, ning töötasu ei makstud. Samuti ei makstud ka juhatajale töötasu.

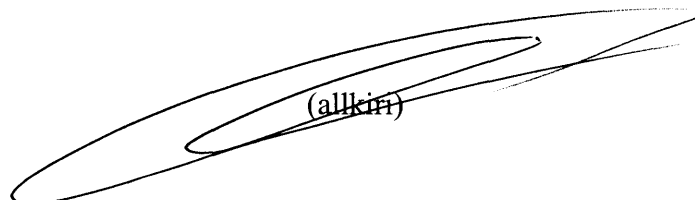
Andres Seeman

juhatuse esimees



09.03.2005

Juhatuse liige



(allkirj)

29-06-2005

2. Raamatupidamise aastaaruanne

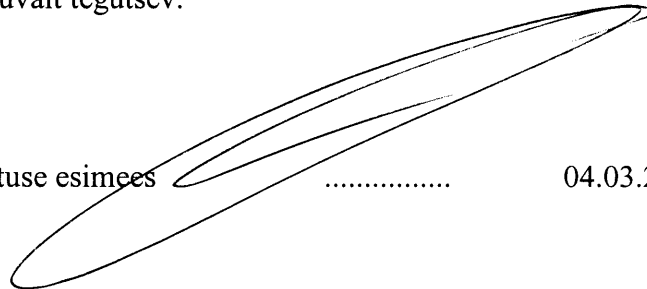
Juhatuse deklaratsioon

Magrey 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 Magrey OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ✓ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (03.03.2005), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ✓ Magrey OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Andres Seeman

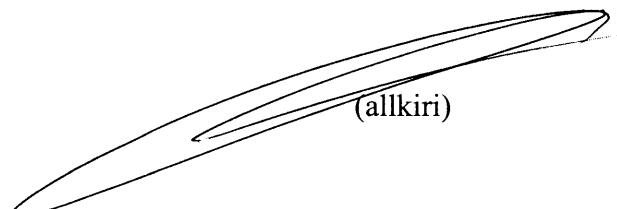
juhatuse esimees



.....

04.03.2005

Juhatuse liige



(allkiri)

29-06-2005

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2004	07.08.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		14 178	40 000
Aktsiad ja muud väärtpaberid		142 944	0
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		0	0
Kokku nõuded ostjate vastu		0	0
Käibevara kokku		157 122	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Kokku materiaalne põhivara		0	0
Põhivara kokku		0	0
VARAD KOKKU		157 122	40 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisa	31.12.2004	07.08.2004
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		0	0
Maksuvõlad	2	4 206	0
Lühiajalised kohustused kokku		4 206	0
Kohustused kokku		4 206	0
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	3	40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		0	0
Aruandeaasta kasum		108 916	0
Omakapital kokku		152 916	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		157 122	40 000

Juhatuse liige

(allkiri)

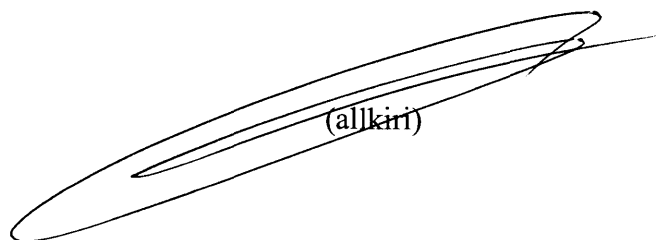
29.06.2005

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2004
Realiseerimise netokäive	4	132 415
Müügitulu		0
Kokku äritulud		132 415
Kaubad, toore, materjal ja teenused		4 776
Muud tegevuskulud		13 818
Kokku ärikulud		18 594
Ärikasum (kahjum)		113 821
Finantstulud ja -kulud		
a) Finantstulud		1 612
b) Finantskulud		2 517
Kokku finantstulud ja – kulud		- 905
Kasum (kahjum) majandustegevusest		112 916
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		112 916

Juhatuse liige

(allkiri)



29.06.2005

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	2004
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum	112 916
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 206
Kokku rahavood äritegevusest	117 122
Rahavood investeerimistegevusest	
Väärtpaberite soetus-müük	- 142 944
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 142 944
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0
RAHAVOOD KOKKU	- 25 822
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 178
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 25 822

Omakapitali muutuste aruanne

Periood	Aksiakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum	Kokku omakapital
07.08.04	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta kasum		0	112 916	112 916
Reservkapitali suurendamine		4 000	- 4 000	0
31.12.04	40 000	4 000	108 916	152 916

Juhatuse liige

(allkiri)

29.06.2005

3. Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Magrey OÜ 2004. 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.

Magrey OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid 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 korregeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

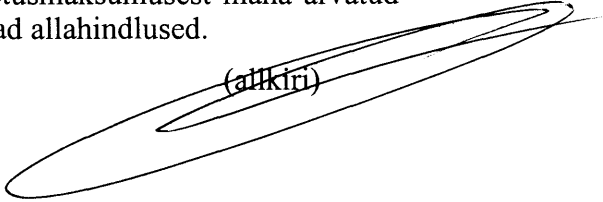
Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korregeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhatus liige

(allkiri)



29-06-2005

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 25 000 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	1 - 7%	10 - 20 aastat
Seadmed	10 - 40%	4 - 6 aastat
Sõidukid	10 - 40%	3 - 4 aastat
Muu inventar	10 - 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

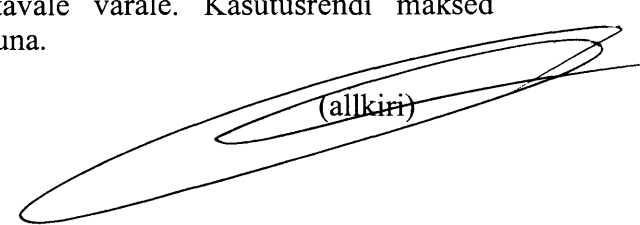
Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Juhatuse liige


(allkiri)

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Juhatuse liige

(allkiri)

29-06-2005

Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.04	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-	4 206
Kokku	0	4 206

Lisa 3. Osakapital

Magrey OÜ osakapital 40 000 krooni jaguneb üheks osakuks nimiväärtusega 40 000 krooni. Põhikirja alusel on ettevõtte miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 4. Realiseerimise netokäive

Magrey OÜ põhitegevusalaks on tehingud vallas- ja kinnisvaraga, hindamine, investeerimisalane konsultatsioon. Kogu realisatsioon toimus Eesti Vabariigis.

Piirkond	2004
Eesti	132 415
Kokku	132 415

Juhatuse liige

(allkiri)

29-06-2005

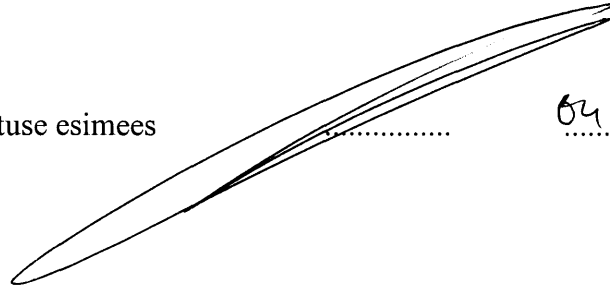
4. Juhatuses allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele.....

Magrey OÜ juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

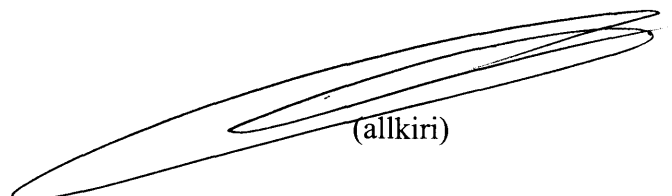
Andres Seeman

juhatuse esimees



04.03.2005

Juhatuses liige


(allkiri)

29-06-2005

5. Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
2004. aasta puhaskasum	112 916

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 112 916

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	4 000
Jaotamata kasumi reale	108 916

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 108 916

Andres Seeman

juhatuse esimees

04.03.2005

Juhatus liige

(allkiri)

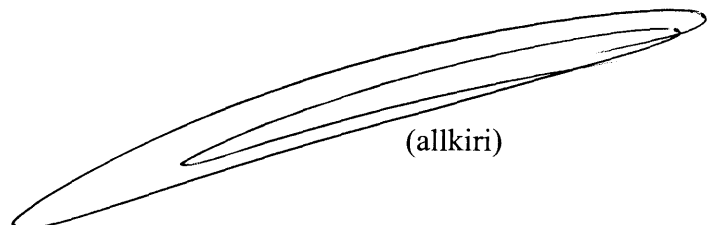
29-06-2005

6. Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

Magrey OÜ üle 10% osakutega määratud hääli omavate nimeliste osakute omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (31.12.2004) seisuga oli alljärgnev:

1 osak Andres Seeman isikukood 37610132779 elukoht Tallinn

Juhatuse liige



(allkiri)