

Tallinna Linnakohus
Registratsakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

l-14

Maris Kuur

Majandusaasta aruanne

OÜ MN Invest

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2003

Äriregistri kood

10811685

Aadress:

Rahvakooli tee 10A-7, Tallinn

Telefon:

6 120 420

Faks:

6 120 421

Elektronpost

mati@rimess.ee

Põhitegevusala:

ettevõtete majandustegevuse auditeerimine ja
ärinõustamine, raamatupidamisteenuste osutamine ja
konsultatsioon, koolitustegevused kestvusega kuni kuus
kuud

Tegevjuht:

Mati Nõmmiste

30 -06- 2004

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuse aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 . Muud aktsiad ja väärtpaberid	11
Lisa 6. Võlakohustused	11
Lisa 7. Müügitulu	11
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	11
Majandusaasta aruande allkirjad.....	12



30 -06- 2004

Tegevusaruanne

OÜ MN Invest registreeriti Äriregistris 01.11.2001.a. Osaühingu põhitegevuseks on ettevõtete majandustegevuse auditeerimine ja ärinõustamine, raamatupidamisteenuste osutamine ja konsultatsioon, koolitustegevused kestvusega kuni kuus kuud.

Aruande perioodil osutati konsultatsioon teenuseid 72 350 krooni eest.

Omandati OÜ NSV Kinnisvara üks osa ning tehti täiendav sissemakse OÜ Rimess MRI osakapitali.

- 2004.a. jätkatakse teenuste osutamist.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele tasu juhatuse liikmeks oleku eest ei makstud. Palgalisi töötajaid aruande perioodil ei olnud.

30 -06- 2004

Juhatuse deklaratsioon

OÜ MN Invest 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 15.06.2004 vahemikul.

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 hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ MN Invest jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15 juunil 2004.a

Mati Nõmmiste

juhatuse liige



30 -06- 2004

Bilanss

kroonides

AKTIVA

31.12.2003 31.12.2002

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	716 075	549
Aksiad ja muud väärtpaberid	Lisa 3	46 857	42 049
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	41 250	68 800
Ostjate tasumata summad		41 250	68 800
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		562	0
Muud viitlaekumised		562	0
KÄIBEVARA KOKKU		804 744	111 398

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud		179 049	109 000
Sidusettevõtjate osad	Lisa 4	15 546	0
Muud aksiad ja väärtpaberid	Lisa 5	163 503	109 000
PÕHIVARA KOKKU		179 049	109 000
AKTIVA KOKKU		983 793	220 398

PASSIVA**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlad hankijatele		276	0
Hankijatele tasumata arved		276	0
Mitmesugused võlad		0	132
Muud lühiajalised võlad		0	132
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		31 654	5 637
Intressivõlad	Lisa 6	31 219	5 201
Muud viitvõlad		435	436
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		31 930	5 769

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused		709 670	70 000
Mittekonverteeritavad võlakohustused	Lisa 6	709 670	70 000
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		709 670	70 000
KOHUSTUSED KOKKU		741 600	75 769

OMAKAPITAL

Osakapital nominaalväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	0
Kohustuslik reserv		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		100 629	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		97 564	104 629
KOKKU OMAKAPITAL		242 193	144 629
PASSIVA KOKKU		983 793	220 398



Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2003	2002
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 7	72 350	182 900
ÄRITULUD KOKKU		72 350	182 900
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		7 292	55 635
Muud ärikulud		6 000	0
ÄRIKULUD KOKKU		13 292	55 635
ÄRIKASUM		59 058	127 265
FINANTSTULUD JA -KULUD		38 506	-22 636
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate osadelt	Lisa 4	-560	0
intressikulud	Lisa 6	-26 018	-5 201
finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		1	2
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		-166	0
muud finantstulud ja -kulud		65 249	-17 437
KASUMMAJANDUSTEgevusest		97 564	104 629
ARUANDEAasta puhaskasum		97 564	104 629



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

kroonides

Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Kohustus-lik reserv-kapital	Eelm per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.11.01	40 000	0	0	0	40 000
2001-2002.a. kasum				104 629	
Seisuga 31.12.02	40 000	0	0	104 629	144 629
Seisuga 01.01.03	40 000	0	0	104 629	144 629
Eelmise perioodi kasum		4 000	100 629	-104 629	
2003 a kasum				97 564	
Seisuga 31.12.02	40 000	4 000	100 629	97 564	242 193

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

Osakapital koosneb ühest osast. Sissemaksed on tehtud rahas arveldusarvele.

2003. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

Dividende 2003.a. ei makstud.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
kroonides
~~2003~~ -06- 2001-2002

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Kasum enne tulumaksu	97 564	104 629
<i>Korrigeerimused (+/-)</i>		
Lühia- ja pikaajaliste fin investeringute ümberhindlus	-3 776	17 502
Kahjum investeringutelt kapitaliosaluse meetodil	560	0
Kasum lühiajaliste investeringute müügist	-60 813	0
Intressitulu	-659	-64
Intressikulu	26 018	5 201
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	58 894	127 268
Nõuded ostjate vastu (+/-)	27 550	-68 800
Võlgnevus hankijatele (+/-)	276	0
Mitmesugused võlad (+/-)	-132	132
Vutvõlad (+/-)	-1	436
Põhitegevuse genereeritud raha	86 587	59 036

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST**86 587****59 036****INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD**

Lühiajaliste investeringute soetamine	-51 651	-59 551
Lühiajaliste investeringute müük	663 102	0
Pikaajaliste finantsinvesteringute soetamine	-70 609	-109 000
Lühiajalised antud laenud	0	-39 108
Lühiajaliste antud laenude tagasimaksed	0	39 108
Intresside laekumised	97	64

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST**540 939****-168 487****FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD**

Laenu võtmine	154 000	70 000
Laenude tagasimaksmine	-66 000	0

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST**88 000****70 000****RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS****715 526****-39 451****RAHA ALGJÄÄK****549****40 000****RAHA LÖPPJÄÄK****716 075****549**


Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**Arvestuse alused**

OU MN Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasel väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuete hindamine

Nõuded 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. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Investeeringud sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

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.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OU MN Invest moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Pangakontod EEK	61 075	549
Hansa Rahaturufondi osakud	655 000	0
Kokku	716 075	549

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 41 250 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

2003.a. soetati 550 Vilniaus Baldu Kombinas aktsiat soetusmaksumusega 40 751 krooni. Ümberhindluse summa 6 106 krooni on kantud finantstuludesse ja kajastub kasumiaruande kirjel "Muud finantskulud (tulud)".

Lisa 4. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

OÜ MN Invest sidusettevõtjaks 2003. aastal oli:

Nimi	Tegevusala	Asukoht
OÜ NSV Kinnisvara	Kinnisvara üürimine ja haldamine	Uus-Tatari 25/Veerenni 13, Tallinn
		OÜ NSV Kinnisvara
Osade arv aasta alguses (tk.)		0
Aruandeaastal soetatud osad (tk.)		1
Osade arv aasta lõpus (tk.)		1
Osalus % aasta lõpus / (alguses)		36,7 (0)
Soetusmaksumus aasta alguses		0
Turuhind aasta alguses		*
Bilansiline maksumus aasta alguses		0
Aruandeaastal soetatud osad soetusmaksumuses		16 106
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum		-560
Bilansiline maksumus aasta lõpus		15 546
Turuhind aasta lõpus		*
Soetusmaksumus aasta lõpus		16 106
* Ei ole borsil noteeritud		

Lisa 5 . Muud aktsiad ja väärtpaberid

Aruande perioodil soetati OÜ Rimess MRI osa soetusmaksumusega 109 000 krooni, mis moodustas 7,7% osakapitalist. Antud osa on koormatud kasutusvaldusega tähtajatult ning kasutusvalduse tasu on üks kroon 2003.a. suurendati osa 54 503 krooni võrra. Kokku omab OÜ MN Invest 10,7 % osahingu Rimess MRI osakapitalist.

SISSE TULNUD
30.00.2004

Lisa 6. Võlakohustused

Omanik andis laenu summas 705 670 krooni intressiga 8% aastas ning tagastamise tähtajaga 31.12.2007.a. Tagastati 66 000 krooni. Intresse arvestati 26 018 krooni.

Lisa 7. Müügitulu

Aruande perioodil osutati Eesti äriühingule konsultatsiooni teenuseid summas 72 350 krooni

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaeettevõtte (ning emaeettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

OÜ MN Invest tehingud teenuste ja kaupade osas 2003.a seotud osapooltega:

	Muud äritulud	Müügid
Suits Holdings OÜ	800	0
OÜ VE Invest	1 100	
OÜ Rimess MRI	0	72 350
	1 900	72 350

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

Seotud osapooltele antud laenud on toodud Lisas 6

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	<u>31.12.2003</u>
OÜ Rimess MRI	41 250

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ MN Invest juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "15"
juunil 2004 osaniku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
------	--------------	---------

Mati Nõmmiste	juhatuse liige	
---------------	----------------	--

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OU MN Invest juhatus teeb ettepaneku omanikule jätta 2003. aasta lõpuks kogunenud 198 193 krooni suurune kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

OÜ MN Invest osanike nimekiri

Mati Nõmmiste
is.kood 35702180356
eluk. Tallinn

1 osa

40 000 krooni

Kokku

1 osa

40 000 krooni

