

08.09.2004

OÜ Creative Media Service

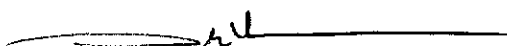
19
Maire MAE

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

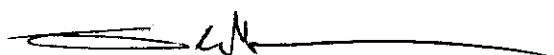
Äriniimi	OÜ Creative Media Service
Äriregistri kood	10503145
Aadress	Toompuiestee 18, 10149 Tallinn
Telefon	6 659 579
Faks	6 659 578
Põhitegevusala	Meediavahendus
Aruandeaasta algus	01. jaanuar
Aruandeaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Oliver Vilms
Audiitor	Toomas Villems

Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus
	2. Kasumi jaotamise ettepanek
	3. Osanike nimekiri



Sisukord

	Lk. nr.
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad:	9
Lisa nr. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa nr. 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa nr. 3 Mitmesugused nõuded	11
Lisa nr. 4 Maksunõuded ja kohustused	11
Lisa nr. 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa nr. 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa nr. 7 Omakapital	13
Lisa nr. 8 Müügitulu tegevusalade lõikes	13
Lisa nr. 9 Muud äritulud	13
Lisa nr. 10 Muud ärikulud	13
Lisa nr. 11 Finantstulud, finantskulud	13
Lisa nr. 12 Kasutusrent	14
Lisa nr. 13 Potentsiaalsed kohustused	14
Lisa nr. 14 Tehingud seotud osapooltega	15
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	16
Audiitori järeldusotsus	17
Kasumi jaotamise ettepanek	18
Osanike nimekiri	19



OÜ Creative Media Service

2003 majandusaasta aruanne.....

Tegevusaruanne

OÜ Creative Media Service (edaspidi nimetatud CMS) on täisteenust pakkuv meediaagentuur.

2003. aastal suudeti efektiivselt tööle rakendada uus meeskond, mis tõstis oluliselt teenuse kvaliteeti. Üha tihedamas konkurentsisis suudeti säilitada oma positsioon meediaagentuuride seas. 2003 aasta põhilisteks eesmärkideks oli käibe ja kasumi säilitamine eelmise aasta tasemel. Samas ka sisene töötajate koolitus.

CMS-i müügitulu oli ligi 25 miljonit krooni ning puhaskasum oli ligi 63 tuhat krooni. Võrreldes 2002. aastaga suurenes küll müügitulu kuid tänu tihenevale konkurentsile ja ümberkorraldustele meeskonnas vähenes puhaskasum. Üldiselt võib tulemusega rahule jääda.

Tähtsamad eesmärgid aastaks 2004 on:

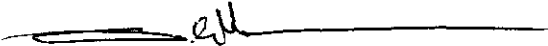
- Turuosa suurendamine.
- Puhaskasumi suurendamine.
- Rahvusvahelise strateegilise koostööpartneri leidmine
- Meeskonna koolitamine

2003. aastal kulutas CMS meediauuringutele 560 tuh. krooni. Meediauuringutes sisalduva informatsiooni põhjal on võimalik kaardistada meediaklientide potentsiaalsete klientide/tarbijate eelistusi meedia tarbimisel, näiteks millist ajalehte või TV kanalit toote sihtrühm loeb või vaatab jne.

2004. aastal planeerib CMS kulutusi uuringutele mahus 570 tuh. krooni.

2003. aastal oli CMS-i keskmine töötajate arv 7 töötajat ning palgakulu oli 1 101 855 krooni, sh. meediadirektori palgakulu 245 743 krooni. Palgalisi juhatuse liikmeid CMS-il ei olnud.

CMS-i 2003. aasta majandustulemused olid ootuspärased ning rahuldavad.


Oliver Vilms
Juhatuse liige
OÜ Creative Media Service

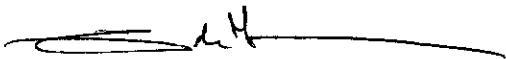
Raamatupidamise aastaaruanne

03.09.2004

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Creative Media Service juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Creative Media Service finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Creative Media Service 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.



Oliver Vilms
Juhatuse liige

Tallinn, 05. august 2004.a.

BILANSS

SISSE KIRJUTUD

03.09.2004

AKTIVA (VARAD)

(kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		1 139 492	757 381
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelt laekumata arved		1 573 800	2 159 366
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-7 556	-110 047
Kokku nõuded ostjate vastu		1 566 244	2 049 319
Mitmesugused nõuded			
Nõuded emattevõtja ja teiste kontserni ettevõtete vastu	3;14	622 522	
Antud lühiajaline laen			182 514
Muud lühiajalised nõuded	3	2 657	21 337
Kokku mitmesugused nõuded		625 179	203 851
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	335 892	109 560
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		29 828	0
Kokku ettemaksed		365 720	109 560
KÄIBEVARA KOKKU		3 696 635	3 120 111

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	5		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		10 379	135 568
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		89 107	102 097
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-59 285	-207 623
Materiaalne põhivara kokku		40 201	30 042
Immateriaalne põhivara	6	116 667	216 667
PÕHIVARA KOKKU		156 868	246 709

AKTIVA (VARAD) KOKKU

3 853 503 3 366 820

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

KOHUSTUSED

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad tarnijatele		2 975 771	2 277 817
Mitmesugused võlad			
Võlad emattevõtjatele ja teistele kontserni ettevõtetele	14	268 436	
Kokku mitmesugused võlad		268 436	0
Maksuvõlad	5	69 109	34 028
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		5 938	1 280
Muud viitvõlad		3 000	584 746
Kokku viitvõlad		8 938	586 026
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		3 322 254	2 897 871
KOHUSTUSED KOKKU		3 322 254	2 897 871

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	7	40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		57 247	57 247
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		371 702	73 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)		62 300	298 124

OMAKAPITAL KOKKU

531 249 468 949

PASSIVA KOKKU

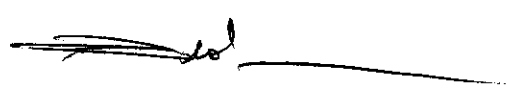
3 853 503 3 366 820

KASUMIARUANNE

(kroonides)

SKEEM 2

	Lisa	2 003	2 002
Müügitulu	8	24 893 214	21 845 764
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		23 246 515	19 983 666
BRUTOKASUM		1 646 699	1 862 098
Turustuskulud		589 563	590 923
Üldhalduskulud		905 442	840 329
Muud äritulud	9	81 078	3 371
Muud ärikulud	10	96 506	111 448
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		136 266	322 769
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	11	-33 566	-26 046
Muud finantstulud ja -kulud	11	-40 400	1 401
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD		-73 966	-24 645
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		62 300	298 124
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		62 300	298 124



Rahavoogude aruanne

(kaudsel meetodil)

(kroonides)	Lisa	2 003	2 002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		136 266	322 769
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5;6	128 444	146 319
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		22 066	110 047
Ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded		12 095	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		337 166	148 528
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		186 252	120 159
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		822 289	847 822
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara ost	5	-38 603	-16 521
Antud laenud	3	-605 000	-182 514
Antud laenude tagasimaksed		192 514	
Saadud intressid		10 911	1 401
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-440 178	-197 634
RAHAVOOD KOKKU		382 111	650 188
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		757 381	107 193
Raha ja raha ekvivalentide muutus		382 111	650 188
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 139 492	757 381

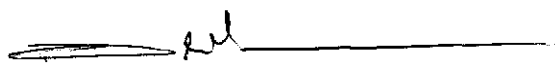


Omakapitali muutuste aruanne

09.09.2003

	Osakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2002	40 000	57 247	73 578	170 825
2002.a. kasum/-kahjum			298 124	298 124
Seisuga 31.12.2002	40 000	57 247	371 702	468 949
Seisuga 01.01.2003	40 000	57 247	371 702	468 949
2003.a. kasum/-kahjum			62 300	62 300
Seisuga 31.12.2003	40 000	57 247	434 002	531 249

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 7.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Creative Media Service 2003. 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.

OÜ Creative Media Service kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtted

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. 2003. aastal võeti kaks nõuet üles ebatõenäoliselt laekuvate nõuetena ning kanti need täies ulatuses üldhalduskuludesse. Kaks lootusetut nõuet kanti bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 500 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	25-40%
Inventar	25-40%



Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit ja
amortisatsioonimäär aastas on 25%

Rendiarvestus

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on ettevõtte teinud eelmiste perioodide puhaskasumist eraldise kohustuslikku reservkapitali, millega on täidetud nõue reservkapitali suuruse kohta, mis peab olema võrdne vähemalt 10% ga ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata alates 01. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstud dividende (26/74 netodividendidena väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatav ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 13

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes teenuse kättesaamisest kliendi poolt, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuludes ning võetakse bilansis arvele lühiajalise kohustusena. Puhkusetasu reserv koosneb väljateenitud, kuid välja maksmata puhkusetasust ja sellelt arvestatud sotsiaalmaksust 33% ning töötuskindlustusmaksust 0,5%

Kontsern

OÜ Creative Media service jaoks moodustavad kontserni tema emaettevõtja OÜ Robalm ja OÜ Robalm tütarettevõtted OÜ Tequila AD ja AS Guvatrak, milles OÜ Robalm omab enamusosalust.

03 09 2004

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

(kroonides)	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	1 573 800	2 159 366
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 556	-110 047
Kokku	1 566 244	2 049 319

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2003	31.12.2002
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	110 047	
Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded	22 066	110 047
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	124 557	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	7 556	110 047

Ostjatelt laekumata summad maksetähtaegade lõikes

	31.12.2003	31.12.2002
Arved, mille laekumise tähtajast on möödas kuni 1 kuu	1 551 672	1 479 011
Arved, mille laekumise tähtajast on möödas 1 - 3 kuud	14 572	554 298
Arved, mille laekumise tähtajast on möödas 3 - 12 kuud	7 556	126 057
Kokku	1 573 800	2 159 366

Lisa 3. Mitmesugused nõuded

Antud lühiajalise laenu emattevõtjale kajastatakse laenu, mis anti talle välja enne kui tekkis omanikusuhe

Laenuintress emattevõtjale ja teisele kontserni ettevõttele on 8% aastas

Nõuded emattevõtjate ja teiste kontserni ettevõtjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Antud lühiajaline laen emattevõtjale	520 000	
Intressinõue emattevõtja vastu	23 689	
Muud nõuded teiste kontserni ettevõtete vastu	166 494	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõue	-87 661 *	
Kokku	622 522	

*Ebatõenäoliselt laekuvaks on tunnistatud nõue teise kontserni ettevõtte vastu, kuna aastaaruande kinnitamise seisuga on nimetatud ettevõtte algatanud püsiva maksejõuetuse tõttu pankrotimenetluse ja nõue jääb tõenäoliselt laekumata

Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2003	31.12.2002
Antud lühiajaline laen		182 514
Muud lühiajalised nõuded/puhkusereserv	2 657	21 337
Kokku	2 657	203 851

Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	333 049		107 113	
Üksikisiku tulumaks	72	27 674	72	13 411
Sotsiaalmaks	481	37 789	85	19 081
Töötuskindlustusmaks		1 721		868
Kogumispension		1 925		668
Ettevõtte tulumaks	2 290		2 290	
Kokku	335 892	69 109	109 560	34 028

Ettemakstud intressidelt on arvestatud ja Maksuametile ülekantud ettevõtte tulumaks
Ettevõtte tulumaksu 2003. aastal ei olnud põhjust arvestada.

09.09.2004

Lisa 5. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	135 568	102 097	237 665
Materiaalse põhivara soetamine		38 603	38 603
Materiaalse põhivara mahakandmine	125 189	51 593	176 782
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	10 379	89 107	99 486
Akumuleeritud kulum			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	127 475	80 148	207 623
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	8 093	20 351	28 444
Mahakandmised	125 189	51 593	176 782
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	10 379	48 906	59 285
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	0	40 201	40 201

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2003 oli 10 380 krooni (2002: 161 304 krooni).

Väheolulise väärtusega põhivara

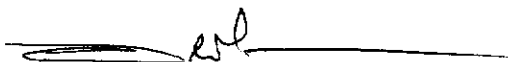
Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 500 krooni, kantakse 100% kulusse ja nende üle peetakse bilansiväliselt arvestust. Väheväärtuslikku põhivara on kulusse kantud summas 28 441 krooni.

Lisa 6. Immateriaalne põhivara
(kroonides)

	Ostetud tarkvara	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	400 000	400 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	400 000	400 000
Akumuleeritud kulum		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	183 333	183 333
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	283 333	283 333
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	116 667	116 667

Immateriaalseks põhivaraks on meedia planeerimise tarkvara, millel on oluline tähtsus ettevõtte majandustegevuses.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil kulumiga 25% aastas



03.09.2004

Lisa 7. Omakapital

(kroonides)

Vastavalt OÜ Creative Media Service põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni. 1 osa nimiväärtus on 40 000 krooni.
2003. aastal dividende välja ei kuulutatud ega ei makstud.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalde lõikes

(kroonides)

	2 003	2 002
Trükimeedia	9 671 221	7 652 966
Telemeedia	11 823 305	10 784 438
Raadiomeedia	1 664 500	1 381 082
Välimeedia	1 035 693	1 193 249
Muu meedia	698 495	758 047
Muud reklaami teenused	0	75 982
Kokku	24 893 214	21 845 764

Müügitulu piirkondade lõikes

Eesti	18 179 715	18 849 721
Läti	4 779 595	2 448 094
Saksamaa	981 170	0
Leedu	776 975	0
Soome	175 759	295 695
Inglismaa	0	246 168
Norra	0	6 086
Kokku	24 893 214	21 845 764

Lisa 9. Muud äritulud

(kroonides)

	2 003	2 002
Saadud viivised	46 992	0
Kasum valuutakursi muutustest	1 345	3 263
Muud äritulud	32 742	108
Kokku muud äritulud	81 079	3 371

Lisa 10. Muud ärikulud

(kroonides)

	2 003	2 002
Kahjum valuutakursi muutusest	66 770	111 345
Maksuintressid	0	1
Muud ärikulud	29 736	102
Kokku muud ärikulud	96 506	111 448

Lisa 11. Finantstulud, Finatskulud

(kroonides)

	2 003	2 002
Intressitulud pangakontodelt	10 911	1 401
Intressitulud väljaantud lühiajalistelt laenudelt	24 255	0
Kasum valuutakursi muutusest	2 876	59
Finantstulud kokku	38 042	1 460
Kahjum valuutakursi muutustest	36 442	26 105
Finantskulud kokku	36 442	26 105

Lisa 12. Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduauto. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 2 968 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt järgmiselt:

Maksetähtajaga kuni 1 aasta	35 616
1-2 aastat	71 232
üle 3 aasta	5936

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel arvuteid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 22 007 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt järgmiselt:

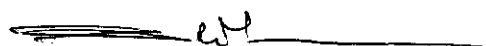
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	30 664
1-2 aastat	43 440

Lisa 13. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 434 002 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 112 841 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 321 161 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003



Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

Ettevõtte loeb seotud osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtja omanikud)
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- * Osajuhatus.
- * Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

OÜ Creative Media Service on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud teenuste ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Robalm OÜ	Emaettevõtte	829 334	
Guvatrak AS	Kontserni ettevõtte	1 742 413	2 182 955
Tequila AD OÜ	Kontserni ettevõtte	89 573	161 669

OÜ Creative Media Service on aruandeaastal andnud laenu seotud osapooltele järgmiselt:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	arvestatud intress	laenu andmine	laenu tagastamine
Robalm OÜ	Emaettevõtte	23 689	520 000	
Tequila AD OÜ	Kontserni ettevõtte	566	85 000	10 000

Muud tekkinud nõuded ja kohustused:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	nõue
Guvatrak AS	Kontserni ettevõtte	76 069

Nimetatud nõue on tekkinud Guvatrak AS-i, OÜ Creative Media Service ja kolmanda osapoole vahelise nõuete ja kohustuste tasavõrdamise tulemusena

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

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	nõue	kohustus
Robalm OÜ	Emaettevõtte	543 689	7846
Guvatrak AS	Kontserni ettevõtte	76 069	254 894
Tequila AD OÜ	Kontserni ettevõtte	90 425	5 696
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõue		-87 661 *	

*Ebatõenäoliselt laekuvaks on tunnistatud nõue teise kontserni ettevõtte vastu, kuna aastaaruande kinnitamise seisuga on nimetatud ettevõtte algatanud püsiva maksejõuetuse tõttu pankrotimenetluse ja nõue jääb tõenäoliselt laekumata

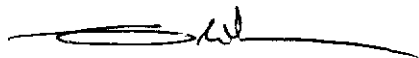


Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

Creative Media Service OÜ juhatus on koostanud 2003 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Creative Media Service majandusaasta aruanne (lk 1-18) koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust

OÜ Creative Media Service majandusaasta aruande kinnitas üldkoosolek
05. augustil 2004.a.



Oliver Vilms
Juhatuse liige

Tallinn, 05. august 2004.a.

OÜ CREATIVE MEDIA SERVICE AINUOSANIKULE**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****31.12.2003.a. lõppenud rahandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta**

Olen kontrollinud OÜ CREATIVE MEDIA SERVICE 31.12.2003.a. lõppenud rahandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks OÜ CREATIVE MEDIA SERVICE raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et OÜ CREATIVE MEDIA SERVICE Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003.rahandusaasta finantstulemuseks 62 300 krooni puhaskasumit ja bilansi üldsummaks seisuga 31.12.2003.a. 3 853 503 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ CREATIVE MEDIA SERVICE 2003. rahandusaasta puhaskasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tallinnas, 05. augustil 2004.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor

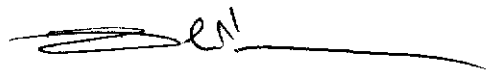


Kasumi jaotamise ettepanek
(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	371 702
2003. aasta puhaskasum	62 300
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2003	434 002

Juhatus teeb ettepaneku jätta kogunenud kasum ettevõttesse
eelmiste perioodide jaotamata kasumina

Jaotamata kasumi jääk peale aastaaruande kinnitamist	434 002
--	---------



Oliver Vilms
Juhatuse liige

Tallinn, 05. august 2004.a.

Osanike nimekiri

Creative Media Service OÜ osanikud aastaaruande kinnitamisel on:

osanik	osa	osa väärtus
Robalm OÜ	1 osa	40 000 krooni

