

30-06-2005

13
Riina Iher
KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ Positron Management

Majandusaasta algus: 01.01.2004
Majandusaasta lõpp: 31.12.2004

Registrikood: 10888222

Aadress: Narva mnt 10-18, Tallinn 10124

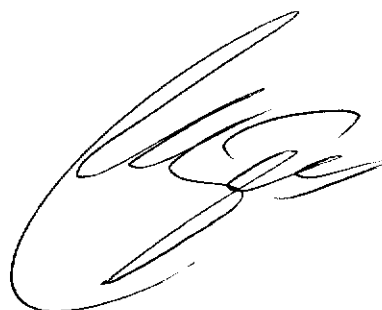
Telefon/fax: + 372 53 450 210

E-mail: positron@positron.ee

Põhitegevused: konsultatsioonid

Tegevjuht: Merlis Nõgene

Lisatud dokumendid: - kasumi jaotamise ettepanek
- üle 10% osasi omavate osanike nimekiri



30-06-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Bilanss

Kasumiaruanne

Rahavoo aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1: Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud
arvestusmeetodid ja hindamiselused

Lisa 2: Materiaalne põhivara

Lisa 3: Muud äritulud

Juhatuse allkirjad 2004 a majandusaasta aruandele

Kasumi jaotamise ettepanek

Üle 10% osasi omavate osanike nimekiri



30-06-2005

Juhatus 2004 a tegevusaruanne

OÜ Positron Management on eraomandil põhinev algselt raadiosaateid tootev ettevõtte, nüüdseks peamiselt konsultatsiooni tegevusega tegelev ettevõtte. Kõrvaltegevusalana võib nimetada ka õmblustoodete valmistamist.

Käive:

2004 a. oli ettevõtte käive veidi üle 2 400 000 krooni.
18% moodustas käive põhitegevusest, ülejäänud tekkis kinnisvara müügist.

Plaanid:

2005 a planeerime jätkata samal alal umbes samas mahus, suuremat käibekasvu pole ette planeeritud. Püüame säilitada turul juba võidetud positsiooni.

Töötajad:

2004 a palgalisi töötajaid ettevõttes ei olnud. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatus liikmele tema tegevuse eest juhatuses 2004 a. tasu ei makstud.

Merlis Nõgene

juhatuse liige



31. mail 2005 a.

30-06-2005

Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et järgnevatel lehekülgedel toodud OÜ Positron Management 2004 a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

OÜ Positron Management raamatupidamiskohustuslasena on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

2004 a majandusaasta aruande kinnitas OÜ Positron Management ainuosanik oma otsusega 31. mail 2005 a.

Merlis Nõgene

juhatuse liige



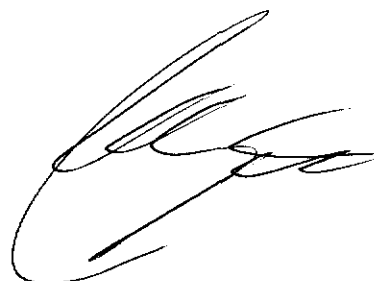
31. mail 2005 a.

30 -06- 2005

OÜ Positron Management
 Majandusaasta aruanne 2004

BILANSS

	31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	174 041,00	29 299,00
Aktsiad ja väärtpaberid	55 000,00	
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	58 300,00	65 470,00
Nõuded ostjate vastu kokku	58 300,00	65 470,00
Ettemaksud		
Maksude ettemaksed	417,00	
Muud ettemakstud tulev.per.kulud	4 200,00	4 200,00
Ettemaksud kokku	4 617,00	4 200,00
Käibevara kokku	291 958,00	98 969,00
Põhivara		
Põhivara soetusmaksumuses	39 874,00	1 979 874,00
Akumuleeritud põhivara kulum	-8 461,00	-7 294,00
Põhivara kokku	31 413,00	1 972 580,00
Aktiva kokku	323 371,00	2 071 549,00
PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenud	0,00	1 804 518,00
Võlad hankijatele	28 546,00	12 584,00
Maksuvõlad		
Käibemaks	1 529,00	35 229,00
Sotsiaalmaks	1 354,00	892,00
Tulumaks erisoodustuselt	0,00	714,00
Maamaks	2,00	289,00
Maksuvõlad kokku	2 885,00	37 124,00
Lühiajalised kohustused kokku	31 431,00	1 854 226,00
Omakapital		
Põhikapital	40 000,00	40 000,00
Jooksva aasta kasum	74 617,00	216 833,00
Eelmiste perioodide kasum	177 323,00	-39 510,00
Reservkapital		0,00
Omakapital kokku	291 940,00	217 323,00
Passiva kokku	323 371,00	2 071 549,00



30-06-2005

OÜ Positron Management
Majandusaasta aruanne 2004

KASUMIARUANNE

	01.01. - 31.12.2004	01.01. - 31.12.2003
Tulud		
Müügitulu	428 447,00	712 939,00
Muu äritulu	2 096 450,00	267 967,00
Tulud kokku	2 524 897,00	980 906,00
Kulud		
Kaubad kuluks	1 940 000,00	
Mitmesugused tegevuskulud	421 943,00	415 227,00
Tööjõu kulud	4 620,00	241 643,00
Palgakulud		181 006,00
Sotsiaalmaksud	4 620,00	60 637,00
Kulum	1 167,00	7 294,00
Muud ärikulud	0,00	2 314,00
Kulud kokku	2 367 730,00	666 478,00
Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	16,00	65,00
Finantstulud kokku	16,00	65,00
Finantskulud		
Muud intressi- ja finantstulud	82 566,00	97 660,00
Finantskulud kokku	82 566,00	97 660,00
Aruandeaasta kasum	74 617,00	216 833,00



30-06-2005

OÜ Positron Management
Majandusaasta aruanne 2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001				
Osakapitali suurendamine	40 000,00			40 000,00
Aruandeaasta kasum			-39 510,00	-39 510,00
Saldo 31.12.2002	40 000,00		-39 510,00	490,00
Aruande aasta kasum			216 833,00	216 833,00
Reservkapitali suurendamine				
Saldo 31.12.2003	40 000,00		177 323,00	217 323,00
Aruande aasta kasum			74 617,00	74 617,00
Reservkapitali suurendamine				
Saldo 31.12.2004	40 000,00		251 940,00	291 940,00



30-06-2005

OÜ Positron Management
Majandusaasta aruanne 2004

RAHAVOO ARUANNE

	2004 a.	2003 a.
Rahavood majandustegevusest		
Kasum	74 617,00	216 833,00
Kulum	1 167,00	7 294,00
Kasum põhivara müügist	-60 000,00	
Käibevara (v.raha) jääkide muutus	-48 247,00	-65 206,00
Aktsiad ja muud väärtpaberid	-55 000,00	
Ostjatelt laekumata arved	7 170,00	-64 670,00
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-417,00	-536,00
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus	-18 277,00	-35 879,00
Ostjate ettemaksud	0,00	-17 700,00
Viitvõlad	0,00	-39 542,00
Võlad hankijatele	15 962,00	12 392,00
Maksuvõlad	-34 239,00	8 971,00
Rahavood kokku	-50 740,00	123 042,00
Rahavood investeeringutest		
Põhivara soetamisel makstud summa		-1 979 874,00
Põhivara müügist tegelikult laekunud summad	2 000 000,00	
Rahavood investeeringutest kokku	2 000 000,00	-1 979 874,00
Rahavood finantseerimisest		
Tasutud pikaajalist laenu	-1 804 518,00	
Võetud lühiajalist laenu		1 804 518,00
Rahavood finantseerimisest kokku	-1 804 518,00	1 804 518,00
Raha saldo aasta algul	29 299,00	81 613,00
Raha saldo aasta lõpul	174 041,00	29 299,00
Raha ja pangakontode muutus	144 742,00	52 314,00



30-06-2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Positron Management 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Positron Management kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiskroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

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

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 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.

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	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.



30-06-2005

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Lisa	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003		1 940 000	39 874		
Soetamine					
Müük ja mahakandmised		1 940 000			1 940 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004		0	39 874		39 874
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003			7 294		
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu			1 167		1 167
Müük ja mahakandmised					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004			8 461		8 461
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004		0	31 413		31 413

Lisa 3 Muud äritulud

	2004	2003
Tulu kinnisvara üürimisest	96 450	267 967
Kokku muud äritulud	96 450	267 967

30-06-2005

Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	177 323 krooni
- 2004 a aruandeaasta kasum	74 617 krooni
- Eraldis kohustuslikku reservkapitali	2 000 krooni
- Dividendide maksmine	0 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	249 940 krooni
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	249 940 krooni

Merlis Nõgene

juhatuse liige



31. mail 2005 a.

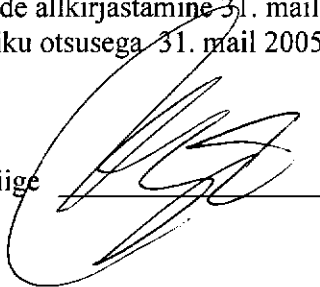
30-06-2005

Juhatuse allkirjad 2004 aasta majandusaasta aruandele

OÜ Positron Management aruande allkirjastamine 31. mail 2005 a.
Aruanne on kinnitatud ainuosaniku otsusega 31. mail 2005 a.

Merlis Nõgene

juhatuse liige



31. mail 2005 a.

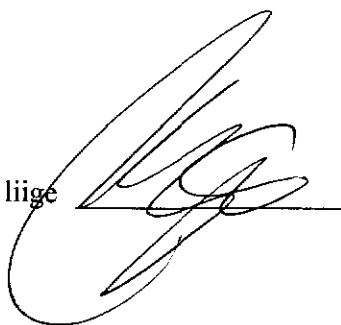
30-06-2005

Üle 10% osasi omavate osanike nimekiri

1. Merlis NÕGENE, isikukood 37604236037, elukoht Tallinn – osalus 100% so
40 000 krooni

Merlis Nõgene

juhatuse liige

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

31. mail 2005 a.