

23.05.2005

18

KONTROLLITUD

OÜ New Idea

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2004 – 31.12.2004

Aadress:	Kotka 1 Tallinn, 11315 Eesti Vabariik
Äriregistri kood:	10825813
Telefon:	504 1777
Faks:	372 651 8831
E-post:	urmas@vjh.ee

Lisatud dokumendid:

- 1) Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek;
- 2) Osanike nimekiri.

28.05.2005

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1 Muud nõuded.....	12
Lisa 2 Tütar- ja sidusettevõtjate osad	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Kapitalirent.....	13
Lisa 5 Võlakohustused.....	13
Lisa 6 Maksud.....	14
Lisa 7 Tulumaks.....	14
Lisa 8 Osakapital.....	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	15
Lisa 12 Muud tegevuskulud	15
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	15
Majandusaasta aruande allkirjad.....	16



23.05.2005

Tegevusaruanne

OÜ New Idea alustas tegevust 2002.aastal.

2004.aastal põhitegevuseks oli:

Põhitegevuseks 2004.a. oli korteriomandi toimingute ettevalmistamine kohustatud ja õigustatud subjektidele, remondi- ja koristusteenuste osutamine.

2005.a. on plaanis jätkata samade teenuste osutamist.

Perioodi kasum oli	7 916 039 krooni
Töötasu oli	82 331 krooni
ning töötajate keskmine arv	2

Järgmisel majandusaastal jätkame kinnisvara üürimist ja kommunaalteenuste vahendamist.

31.jaanuar 2005



Urmas Kivisalu
Juhatuse liige

23.05.2005

Raamatupidamise aastaaruanne

01.01.2004 - 31.12.2004

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ New Idea 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ New Idea finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ New Idea on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

31.jaanuar 2005



Urmas Kivisalu
Juhatuse liige

Bilanss
(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Raha ja pangakontod		9 698	118 218
Nõuded ostjate vastu		300 000	38 680
Muud nõuded	1	100 000	165 000
Ettemaksed		6 448	2 073
Varud (ostetud kaubad müügiks)		241 510	150 000
Käibevara kokku		657 656	473 971
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	2	9 667 155	1 627 909
Materiaalne põhivara	3	264 816	308 951
Põhivara kokku		9 931 971	1 936 860
AKTIVA KOKKU		10 589 627	2 410 831
PASSIVA			
Võlakohustused	4,5	886 368	230 893
Võlad tarnijatele		7 310	4 146
Muud lühiajalised võlad	9	1 350 000	1 350 000
Maksuvõlad	6	15 238	23 162
Viitvõlad		29 526	59 027
Lühiajalised kohustused kokku		2 288 442	1 667 228
Pikaajalised võlakohustused	4,5	84 237	122 940
Pikaajalised kohustused kokku		84 237	122 940
Kohustused kokku		2 372 679	1 790 168
Osakapital	8	40 000	40 000
Ülekurss		256 909	256 909
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		0	136 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 916 039	183 704
Omakapital kokku		8 216 948	620 663
PASSIVA KOKKU		10 589 627	2 410 831

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	2004	2003
Müügitulu	10	561 181	548 636
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-66 973	-3 742
Muud tegevuskulud	12	-256 393	-66 731
Tööjõukulud			
Palgakulu		-79 615	-162 376
Sotsiaalmaksud		-27 581	-54 396
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-89 449	-61 856
Muud ärikulud		-21 591	-11 168
Ärikasum (-kahjum)		19 579	188 368
Finantstulud ja -kulud	13	8 008 806	-4 664
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		8 028 385	183 704
Tulumaks	7	-112 346	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		7 916 039	183 704



Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa	2004	2003
Ärikasum		19 579	188 368
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum		89 449	61 856
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-200 695	-40 753
Varude muutus		-91 510	-150 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 780	1 416 265
Makstud intressid		-30 545	-9 151
Makstud ettevõtte tulumaks		-112 346	0
Kokku rahavood äritegevusest		-324 288	1 466 585
 Põhivara soetus		-45 314	-143 545
Sidusettevõtete soetus		0	-1 371 000
Antud laenud		-150 000	-165 000
Antud laenude tagasimaksed		215 000	60 000
Saadud intressid		105	4 487
Kokku rahavood investeerimistegevusest		19 791	-1 615 058
 Saadud laenud		546 089	200 000
Kapitalirendimaksete tasumine		-30 358	-21 963
Makstud dividendid		-319 754	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		195 977	178 037
 Rahavood kokku		-108 520	29 564
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		118 218	88 654
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-108 520	29 564
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		9 698	118 218



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa kapital	Ülekurss	Koh.reserv kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.01.2003	40 000			140 050	180 050
Ülekurss		256 909			256 909
Eelmise perioodi puhaskasum (kahjum)			4 000	-4 000	
2003.a kasum				183 704	183 704
Saldo 31.12.2003	40 000	256 909	4 000	319 754	620 663
Dividentide väljamaks				-319 754	-319 754
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)				7 916 039	7 916 039
Saldo 31.12.2004	40 000	256 909	4 000	7 916 039	8 216 948

Vastavalt OÜ New Idea põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni. Osakapital koosneb 1 osast.



23.05.2005

Arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ-u New Idea raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud tütarfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Tütarettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks on ettevõtja, mille tegevust emaettevõtja OÜ New Idea kontrollib. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtja omab üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või kui emaettevõtjal on muul viisil mõjuvõim otsustada teise ettevõtja tegevus- ja finantspoliitika üle. Investeeringuid tütarettevõtjatesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeeringu summat korrigeeritakse emaettevõtjale kuuluva osaga tütarettevõtja kasumist (kahjumist) ning laekunud dividendidega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Firmaväärtust kajastatakse bilansi kirje "Tütarettevõtjate aktsiad"



23.05.2006

koosseisus ja amortiseeritakse kulusse omandatud äritegevuse eeldatava kasuliku eluea jooksul. Ebaolulise suurusega firmaväärtus kantakse koheselt kuluks.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

masinad ja seadmed	4-5 aastat;
muu inventar	2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.



23.05.2005

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ New Idea olulist mõju omavad osanikud;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.



23.05.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Muud nõuded

Muud nõuded	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajaline laen	100 000	165 000

2004.a antud lühiajaline laen summas 100 000 krooni tagasimakse tähtajaga 28.02.2005.a.
Laen on antud intressita.

Lisa 2 Tütar- ja sidusettevõtjate osad

	OÜ Rustikal	OÜ Vara ja Hooldus	Kokku
Osalus 31.12.2004	50%	33,3%	
Osalus 31.12.2003	50%	33,3%	
Asukoht	Tallinn	Tallinn	
	Kinnis- ja vallasvara	Kinnis- ja vallasvara	
Tegevusala	haldamine ja hooldamine	haldamine ja hooldamine	
Bilansiline maksumus 31.12.2003	21 000	1 606 909	1 627 909
Kapitaliosaluse kasum	4 390 865	3 648 381	8 039 246
Bilansiline maksumus 31.12.2004	4 411 865	5 255 290	9 667 155

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	251 509	121 264	372 773
Soetamine	45 314	0	45 314
Soetusmaksumus 31.12.2004	296 823	121 264	418 087
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	34 688	29 134	63 822
Arvestatud kulum	55 845	33 604	89 449
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	90 533	62 738	153 271
Jääkmaksumus 31.12.2003	216 821	92 130	308 951
Jääkmaksumus 31.12.2004	206 290	58 526	264 816

23.05.2005

Lisa 4 Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara

31.12.2004	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus	207 915	207 915
Jääkmaksumus	147 963	147 963

31.12.2003	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus	175 796	175 796
Jääkmaksumus	155 286	155 286

Kapitalirendikohustused	31.12.2004	Masinad ja seadmed	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta		43 052	43 052
Maksetähtajaga üle 1 aasta		84 237	84 237
Kokku		127 289	127 289
Maksetähtaeg		2005-2008	
Intressimäär		1-9%	
Aruandeperioodi intressikulu		30 545	

Sõiduauto Mazda 6 liisinguvõtjale läheb üle liisingeseme omandiõigus.

Lisa 5 Võlakohustused

31.12.2004	Kohustuse jääk	Makse- tähtajaga kuni 1 a.	Makse- tähtajaga üle 1 a.	Makse- tähtaeg	Intressi määr	Alus- valuuta
Kapitalirendikohustused	127 289	43 052	84 237	2005-2008	8,9%	EUR
Muud laenud	843 316	843 316	0			
s.h. laen	297 228	297 228	0	2005	8%	EEK
s.h. arvelduskrediit	546 088	546 088	0	2005	0%	EEK
Kokku	970 605	886 368	84 237			

31.12.2003	Kohustuse jääk	Makse- tähtajaga kuni 1 a.	Makse- tähtajaga üle 1 a.	Makse- tähtaeg	Intressi määr	Alus- valuuta
Kapitalirendikohustused	153 833	30 893	122 940	2004-2008	8,9 %	EUR
Muud laenud	200 000	200 000	0	2004	0%	EEK
Kokku	353 833	230 893	122 940			

Lisa 6 Maksud

Maksuvõlad	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	12 222	9 483
Sotsiaalmaks	1 882	7 492
Üksikisiku tulumaks	416	4 784
Muud maksud	718	1 403
Kokku	15 238	23 162

Lisa 7 Tulumaks

Ettevõtte tulumaksukulu oli aruandeaastal 112 346 krooni, mis moodustas dividendidena väljamakstud summast 35,14%.

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 on 7 916 039 krooni. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 6 016 190 krooni. Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 1 899 849 krooni.

Lisa 8 Osakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus	40 000	40 000

Lisa 9 Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega	2004		2003	
	Ost	Müük	Ost	Müük
OÜ Vara ja Hooldus	25 704	87 513	25 704	200 620
OÜ Vertikal	212 200	0	15 000	0
Kokku	237 904	87 513	40 704	200 620

Saldod seotud osapooltega	31.12.2004	31.12.2003
OÜ Rustikal (tütarettevõtja)	1 350 000	0
OÜ Vara ja Hooldus (sidusettevõtja)	843 316	200 000
Kokku	2 193 316	200 000

OÜ New Idea pangakonto Hansapangas kuulub OÜ Vara ja Hooldus kontsernikonto koosseisu

- krediidilimiit 700 000 krooni; kasutatud 546 088 krooni,
- lühiajaline laen 297 228 krooni.



Lisa 10 Müügitulu

Tegevusalade lõikes	2004	2003
Korteriomandi seadmise dokumentide ettevalmistamine	75 013	236 731
Hooldusteenused	296 168	311 905
Remonditeenused	190 000	0
Kokku	561 181	548 636

Kõik teenused on osutatud Eesti Vabariigis.

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Materjalid	-5 055	-3 742
Remondimaterjalid	-61 918	0
Kokku	-66 973	-3 742

Lisa 12 Muud tegevuskulud

	2004	2003
Rendikulud	-25 704	-25 704
Transpordivahenditega seotud kulud	-13 131	-17 442
Ostetud teenused	-212 200	-19 265
Muud	-5 358	-4 320
Kokku	-256 393	-66 731

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

	2004	2003
Finantstulu tütar- ja sidusettevõtete osakutelt (lisa 2)	8 039 246	0
Intressitulud laenudelt	0	4 283
Intressitulud pangavarvelt	105	204
Finantstulud kokku	8 039 351	4 487
Intressikulud laenudelt ja liisingutelt	-30 545	-9 151
Finantskulud kokku	-30 545	-9 151
Finantstulud ja -kulud kokku	8 008 806	-4 664



OÜ New Idea
2004. majandusaasta aruanne

Tallinna Linnakohus
Registratsiooni
SISSE TULNUD
23.05.2005

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ New Idea 2004. majandusaasta aruanne kinnitati osanike üldkoosoleku poolt 31.jaanuaril 2005.a. ja allkirjastati juhatuse liikmete poolt 31.jaanuaril 2005.


Urmas Kivisalu
Juhatuses liige

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ New Idea puhaskasum 31.12.2004 seisuga on järgmine:

Aruandeaasta puhaskasum	7 916 039
Jaotamata kasum kokku	7 916 039

OÜ New Idea juhatus teeb ettepaneku maksta osanikele kuni 31.detsembrini 2004.a kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 1 000 000 krooni.

31.jaanuaril 2005



Urmas Kivisalu
Juhatuse liige

23. 05. 2005

OÜ New Idea osanike nimekiri

<u>Osaniku nimi</u>	<u>Aadress</u>	<u>Isiku- või registrikood</u>	<u>Osanik</u>
Urmas Kivisalu	Tallinn	36706020243	juuli 2002

31.jaanuar 2005



Urmas Kivisalu
Juhatuse liige