

30-06-2005

15

Riina Iher

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ SOBC INVEST

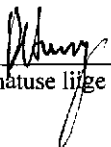
Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2004.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2004 a.
Registrikood:	11012822
Aadress:	Tungla tn 10 - 20 10911, Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	+372 56907429
E-mail:	SOBCInvest@hotmail.com
Põhitegevused:	- juriidilised majandus- ja finantskonsultatsioonid.
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	- majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek; - üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.

30-06-2005

OÜ SOBC INVEST
Majandusaasta aruanne 2004

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
KASUMIARUANNE.....	3
BILANSS	4
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	7
Lisa 2 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid.....	12
Lisa 3 Pikaajalised võlakohustused.....	13
Lisa 4 OÜ SOBC Invest osanike nimekiri (üle 10% osadest).....	13
JUHatUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	14


Juhatuses liige

30-06-2005

OÜ SOBC INVEST
Majandusaasta aruanne 2004

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

SOBC Investi põhitegevuseks on juriidilised majandus- ja finantskonsultatsioonid. 2004. aasta oli ettevõttele esimeseks tegevusaastaks ning olulisi sündmusi, mis oleks mõjutanud oluliselt ettevõtte finantsseisundit ei toimunud. 2004. aasta oli arenguplaanide läbitöötamine ja ettevõtte edasise strateegia kujundamine. Aruandeaastal ettevõttes töötajad puudusid ning juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud. 2005. aastal planeeritakse suurendada investeringute mahtu ning tõsta tootlikkust.



Juhatuse liige

30-06-2005

OÜ SOBC INVEST
Majandusaasta aruanne 2004

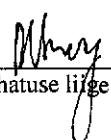
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

(kroonides)

Skeem 1

	2004. a
Müügitulu	0
Muud äritulud	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus	0
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks	0
põhivara valmistamisel	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0
Muud tegevuskulud	743
Tööjõukulud	0
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	0
Muud ärikulud	0
Ärikasum [-kahjum]	-743
Finantstulud ja -kulud	-5038
Kasum [kahjum] enne tulumaksustamist	-5781
Tulumaks	0
Aruandeaasta puhaskasum [kahjum]	-5781


Juhatusel liige

30-06-2005

OÜ SOBC INVEST
Majandusaasta aruanne 2004

BILANSS

(kroonides)

31.12.2004. a

VARAD

Käibevara

Raha ja pangakontod	32773
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2016
Nõuded ostjate vastu	0
Muud nõuded	0
Viitlaekumised	0
Ettemaksed	0
Varud	0
Käibevara kokku	34789

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud	0
Kinnisvarainvesteeringud	0
Materiaalne põhivara	0
Immateriaalne põhivara	0
Põhivara kokku	0

VARAD KOKKU

34789

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused	0
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	0
Võlad tarnijatele	0
Muud lühiajalised võlad	0
Maksuvõlad	0
Viitvõlad	0
Lühiajalised eraldised	0
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	0
Lühiajalised kohustused kokku	0

Pikaajalised kohustused

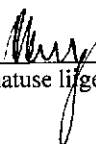
Pikaajalised võlakohustused	570
Muud pikaajalised võlad	0
Pikaajalised eraldised	0
Pikaajalised kohustused kokku	570
Kohustused kokku	570

Omakapital

Osakapital	40 000
Ülekurss	0
Oma osad	0
Reservid	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum [kahjum]	0
Aruandeaasta kasum [kahjum]	-5781
Omakapital kokku	34219

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

34789


Juhatusel liige

30-06-2005

OÜ SOBC INVEST
Majandusaasta aruanne 2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
01.01.2004. a	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta puhaskasum [-kahjum]	0	0	-5781	-5781
31.12.2004. a	40 000	0	-5781	34 219


Juhatuses liige

30-06-2005

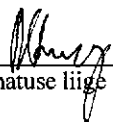
OÜ SOBC INVEST
Majandusaasta aruanne 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2004. a
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum [-kahjum]	-743
Ärikasumi [-kahjumi] korrigeerimised ¹	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0
Varude muutus	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0
Rahavood äritegevusest kokku	-743
Rahavood investeerimistegevusest	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0
Saadud kapitalirendi põhimaksed	0
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0
Tütarettevõtjate müük	0
Saadud dividendid	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	-103670
Muude finantsinvesteeringute müük	100539
Antud laenud	0
Antud laenude tagasimaksed	0
Saadud intressid	26
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-3105
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	0
Laenude tagasimaksed	0
Arvelduskrediidi muutus	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0
Makstud intressid	0
Aktsiate emiteerimine	0
Oma aktsiate tagasiostmine	0
Oma aktsiate müük	0
Makstud dividendid	0
Makstud dividendide tulumaks	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	0
RAHAVOOD KOKKU	-3848
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40570
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3848
Valuutakursi muutuse mõju rahale ja raha ekvivalentidele	-3949
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32773

¹ ärikasumi korrigeerimised sisaldavad põhivara amortisatsiooni ja väärtuse langust ning põhivara müügist saadud kasumeid ja kahjumeid.


Juhatuses liige

30-06-2005

OÜ SOBC INVEST
Majandusaasta aruanne 2004

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa I Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ SOBC Investi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Raha ja raha ekvivalendid

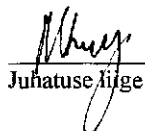
Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kajastamine pikaajalistest teenuslepingutest

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale


Juhatuselüige

30-06-2005

OÜ SOBC INVEST
Majandusaasta aruanne 2004

arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas kohustuse või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum kohe ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ehk kauplemisväärtpabereid kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses, mis baseerub noteeritud turuhindadel ning Eesti Panga ametlikel vahetuskurssidel. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul kasutatakse bilansipäeva sulgemishindu. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeringu väärtuse kohta.

Kauplemisväärtpaberitelt saadud müügikasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavalt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud"

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

- "muud tegevuskulud" - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;
- "finantstulud ja -kulud" - lühiajalised investeerimistegevusega seotud nõuded;
- "finantstulud ja -kulud" - pikaajalised investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud - ja kulud"

Derivatiivid

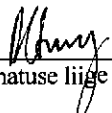
Derivatiivide edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses, mis leitakse noteeritud turuhindade ja Eesti Panga ametlike vahetuskursside järgi.

Derivatiivid kajastatakse bilansis varana, kui nende turuväärtus on positiivne, ning kohustusena, kui turuväärtus on negatiivne.

Kasumid/kahjumid derivatiividelt kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud ja -kulud".

Muud finantsvarad

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud


Juhatuses liige

30-06-2005

OÜ SOBC INVEST
Majandusaasta aruanne 2004

soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulu ja -kulu".

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatesse

Tütarettevõtja on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtja kontrollib. Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei ole tütarettevõtja. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse:

- investori osalusega muutustes tütar- ja sidusettevõtja omakapitalis;
- omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga;
- omandamisel tekkinud omandatud varade õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga;
- investori ning tütar- ja/või sidusettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumite ja kahjumite elimineerimisega.

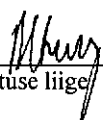
Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud ärikulud" / "muud äritulud".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara


Juhatuse liige

30-06-2005

OÜ SOBC INVEST**Majandusaasta aruanne 2004**

kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|---------|
| • Maa | 0% |
| • Ehitised ja rajatised | 3-15 % |
| • Masinad ja seadmed | 8-20 % |
| • Transpordivahendid | 15-25 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-40 % |

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõttevälise ekspertiise abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Ettevõtte ühe tootmisliini puhul on nõutud tehnilise ülevaatus teostamine iga 2 aasta järel. Nimetatud perioodilise ülevaatusiga seotud kulud kapitaliseeritakse ja kajastatakse eraldi arvelevõetud varana põhivararühmas "masinad ja seadmed". Ülevaatusiga seotud väljaminekute amortisatsiooniperiood vastab ülevaatuste perioodilisusele, s.o. 2 aastat.

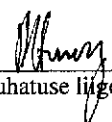
Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- | | |
|--|--------|
| • Arenguväljaminekud | 20% |
| • Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. | 20-33% |
| • Firmaväärtus | 25% |

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.


Juhatuse liige

30-06-2005

OÜ SOBC INVEST
Majandusaasta aruanne 2004

Ettevõtete ühendamisel tekkinud positiivse firmaväärtuse amortisatsioon kajastatakse analoogiliselt teiste immateriaalsete põhivarade amortisatsiooniga kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Ettevõtte tulu maksustamine

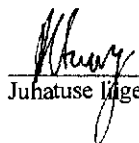
Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 24/76. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.


Juhatuse liige

30-06-2005

OÜ SOBC INVEST
Majandusaasta aruanne 2004**Rendiarvestus**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

SihtfinantseerimineVarade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

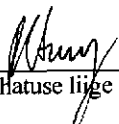
Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

	Rahaturufondi osakud	Aktsiad ja tuletisinstrum endid	Kokku
Bilansiline väärtus 31.12.2003. a	0	0	0
Soetused 2004. a	0	103670	103670
2004. a müügid müügihinna	0	100539	100539
Müügikasumid /-kahjumid 2004. a	0	-275	-275
Kasum / kahjum õiglase väärtuse muutusest	0	-839	-839
Bilansiline väärtus 31.12.2004. a	0	2016	2016


Juhatuses liige

30 -06- 2005

OÜ SOBC INVEST
Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 3 Pikaajalised võlakohustused

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Pikaajalised võlakohustused kokku	570	0
sh. kohustuste lühiajaline osa	0	0
sh. kohustuste pikaajaline osa	570	0

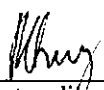
Pikaajalised laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused koosnevad 31.12.2004. a seisuga omanike laenudest:

Marek Jõgi'lt	285,00 krooni
Peeter Stamberg'lt	285,00 krooni.

Lisa 4 OÜ SOBC Invest osanike nimekiri (üle 10% osadest)

Seisuga 31.12.2004

Marek Jõgi	50,00% osadest	1tk	20 000 krooni
Peeter Stamberg	50,00% osadest	1tk	20 000 krooni
Kokku		2tk	40 000 krooni


Juhatusel luge

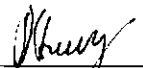
30-06-2005

OÜ SOBC INVEST
Majandusaasta aruanne 2004

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 13 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ SOBC Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ SOBC Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõte.


Peeter Stamberg
Juhatuseliige


Marek Jõgi
Juhatuseliige

20. mai 2004. a


Juhatuseliige