

30-06-2005

14
.....
Riina Jher

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

OÜ MN Invest

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2004

Äriregistri kood	10811685
Aadress:	Rahvakooli tee 10A-7, Tallinn 12015
Telefon:	6 264 500
Faks:	6 264 501
Elektronpost	mati@rimess.ee
Põhitegevusala:	ettevõtete majandustegevuse auditeerimine ja ärinõustamine, raamatupidamisteenuste osutamine ja konsultatsioon, koolitustegevused kestvusega kuni kuus kuud
Tegevjuht:	Mati Nõmmiste

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 KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele	13

30-06-2005

Tegevusaruanne

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

2003.a. osutati konsultatsioon teenuseid 72 350 krooni eest, 2004.a. 248 857 krooni eest.
2004.a. müüdi ära OÜ Rimess MRI osa.

2005.a. jätkatakse teenuste osutamist.

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



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.

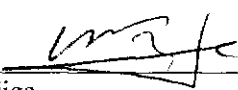
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 15.06.2005 vahemikul.

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 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15 juunil 2005.a



Juhatuse liige
Mati Nõmmiste

Bilanss

kroonides

AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	98 337	716 075
Aktsiad ja muud väärtpaberid	Lisa 3	456 772	46 857
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	134 860	41 250
Ostjate tasumata summad		134 860	41 250
Muud nõuded		93 333	0
Muud lühiajalised nõuded		93 333	0
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		26 129	562
Intressid		26 129	0
Muud viitlaekumised		0	562
KÄIBEVARA KOKKU		809 431	804 744
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		593 559	179 049
Sidusettevõtjate osad	Lisa 4	16 892	15 546
Muud aktsiad ja väärtpaberid	Lisa 5	0	163 503
Muud pikaajalised nõuded	Lisa 8	576 667	0
PÕHIVARA KOKKU		593 559	179 049
AKTIVA KOKKU		1 402 990	983 793
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad hankijatele		2 584	276
Hankijatele tasumata arved		2 584	276
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		91 888	31 654
Intressivõlad	Lisa 6	91 453	31 219
Muud viitvõlad		435	435
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		94 472	31 930
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused		744 670	709 670
Mittekonverteeritavad võlakohustused	Lisa 6	744 670	709 670
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		744 670	709 670
KOHUSTUSED KOKKU		839 142	741 600
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reserv		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		198 193	100 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)		321 655	97 564
KOKKU OMAKAPITAL		563 848	242 193
PASSIVA KOKKU		1 402 990	983 793



30-06-2005

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 7	248 857	72 350
ÄRITULUD KOKKU		248 857	72 350
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		13 073	7 292
Muud ärikulud		3 000	6 000
ÄRIKULUD KOKKU		16 073	13 292
ÄRIKASUM		232 784	59 058
FINANTSTULUD JA -KULUD		88 871	38 506
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate osadelt	Lisa 4,5	12 268	-560
intressikulud	Lisa 6	-60 234	-26 018
finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		0	1
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		-779	-166
muud finantstulud ja -kulud		137 616	65 249
KASUMAJANDUSTEGEVUSEST		321 655	97 564
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		321 655	97 564



Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Kohustus-lik reserv-kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	kroonides Kokku
Seisuga 01.01.2003	40 000	0	0	104 629	144 629
Eelmise perioodi kasum 2003.a. kasum		4 000	100 629	-104 629 97 564	
Seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	100 629	97 564	242 193
Seisuga 01.01.2004	40 000	4 000	100 629	97 564	242 193
Eelmise perioodi kasum 2004.a. kasum		0	97 564	-97 564 321 655	
Seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	198 193	321 655	563 848

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.

2004. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

Dividende 2004.a. ei makstud.

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	kroonides	
	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	321 655	97 564
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Lühi- ja pikaajaliste fin.investeeringute ümberhindlus	-97 059	-3 776
Kasum (kahjum) investeeringutelt kapitaliosaluse meetodil	-1 346	560
Kasum lühi- ja pikaajaliste investeeringute müügist	-14 067	-60 813
Dividenditulu	-5 557	0
Intressitulu	-31 855	-659
Intressikulu	60 234	26 018
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	232 005	58 894
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-93 610	27 550
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-53 333	0
Võlgnevus hankijatele (+/-)	2 308	276
Mitmesugused võlad (+/-)	0	-132
Viihvõlad (+/-)	0	-1
Põhitegevuse genereeritud raha	87 370	86 587
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	87 370	86 587
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-334 099	-51 651
Lühiajaliste investeeringute müük	24 388	663 102
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	0	-70 609
Pikaajaliste investeeringute müük	174 425	0
Lühiajalised antud laenud	-40 000	0
Pikaajaliste laenude andmine	-670 000	0
Pikaajaliste antud laenude tagasimaksed	93 333	0
Intresside laekumised	6 288	97
Dividendide laekumised	5 557	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-740 108	540 939
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	150 000	154 000
Laenude tagasimaksmine	-115 000	-66 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	35 000	88 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-617 738	715 526
RAHA ALGJÄÄK	716 075	549
RAHA LÕPPJÄÄK	98 337	716 075



Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

OÜ MN Invest 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

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 õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane 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 OÜ MN Invest moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

30-06-2005

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Pangakontod EEK	96 521	61 075
Valuutakontod pangas	1 816	0
Hansa Rahaturufondi osakud	0	655 000
Kokku	98 337	716 075

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 134 860 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid).

Kasumiaruande kirjel "Finantsinvesteeringute väärtuse muutus" on tuludesse kantud ümberhindluse summa kokku 97 059 krooni. Aruande aastal saadi lühiajalistelt investeeringutelt tulu 3 145 krooni.

Lisa 4. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

2004.a. omas OÜ MN Invest osalusi järgmistes sidusettevõtetes:

Nimi	Tegevusala	Asukoht
OÜ NSV Kinnisvara	Kinnisvara üürimine ja haldamine	Ahtri 6a, 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		16 106
Turuhind aasta alguses		*
Bilansiline maksumus aasta alguses		15 546
Aruandeaastal soetatud osad soetusmaksumuses		0
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum		1 346
Bilansiline maksumus aasta lõpus		16 892
Turuhind aasta lõpus		*
Soetusmaksumus aasta lõpus		16 106
Ei ole börsil noteeritud		



Lisa 5. Muud aktsiad ja väärtpaberid

Aruande perioodil realiseeriti OÜ Rimess MRI osa soetusmaksumusega 163 503 krooni, mis moodustas 10,7% osakapitalist. Tulu osaku müügist saadi 10 922 krooni.

Lisa 6. Võlakohustused

Omanik andis laenu summas 150 000 krooni intressiga 8% aastas ning tagastamise tähtajaga 31.12.2007.a. Tagastati 115 000 krooni. Intresse arvestati 60 234 krooni.

Lisa 7. Müügitulu

Aruande perioodil osutati Eesti äriühingule konsultatsiooni teenuseid summas 248 857 krooni, 2003.a. osutati teenuseid 72 350 krooni.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte 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 2004.a seotud osapooltega:

	Müügid
OÜ Rimess MRI	248 857
	248 857

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

Seotud osapoolte poolt antud laenud on toodud Lisas 6

2004.a. anti pikaajalist laenu sidusettevõttele OÜ NSV Kinnisvara summas 670 000 krooni, millest 93 333 krooni saadi tagasi aruande aastal. Laen anti intressimääraga 8% ning aruande kanti tuludesse intresse 25 927 krooni.

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2004	31.12.2003
OÜ Rimess MRI	134 860	41 250
Muud pikaajalised nõuded		
OÜ NSV Kinnisvara	556 667	0

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ MN Invest juhatus teeb ettepaneku omanikule jätta 2004. aasta lõpuks kogunenud 519 848 krooni suurune kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

OÜ MN Invest juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "15"
juunil 2005 osaniku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.


Juhatuse liige
Mati Nõmmiste

OÜ MN Invest osanike nimekiri

Mati Nõmmiste is.kood 35702180356 eluk. Tallinn	1 osa	40 000 krooni
Kokku	1 osa	40 000 krooni