

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27. 06. 2008

299549
65

Majandusaasta aruanne IK Konsultatsioonide OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007. a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007. a

Registrikood: 11222844
Aadress: Lucca 2e, Tabasalu alevik, Harjumaa

Telefon: 607 6666
E-mail: ivo.karilaid@tpmm.com.ee
Põhitegevused: investeringud finantsinstrumentidesse (EMTAK kood: 64301)

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
KASUMIARUANNE	5
BILANSS	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Müügitulu	9
Lisa 3 Ärikulud	9
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud	9
Lisa 5 Raha	9
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 7 Investeeringud	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed ning laenukohustused	10
Lisa 10 Omakapital	11
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	11
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12
JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2007. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13
OSANIKE NIMEKIRI	14

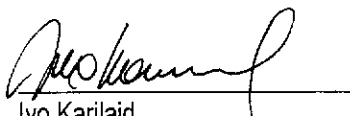
TEGEVUSARUANNE

IK Konsultatsioonide OÜ'le oli 2007. asutamisele järgnev tegevuse alustamise aasta. 2006. aastal alustatud tehingud viidi lõpule ning põhiliselt tegeleti varade väärtustamisega.

Alljärgnevalt on toodud olulisemad finantspositsiooni ja aruandeaasta tulemusi iseloomustavad arvud:

	<i>Aruandeperioodi lõpu seisuga</i>
Varade maht	2 412 711
Netovarade maht	1 069 619
	<i>Aruandeperioodil</i>
Aruandeperioodi tulud	249 500

Osaühingu tööd juhib juhatuse liige Ivo Karilaid. Juhatajale töötasu aruandeaastal ei makstud.



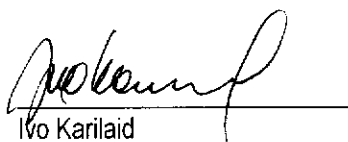
Ivo Karilaid
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 11 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- IK Konsultatsioonide OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Ivo Karilaid
Juhataja

Tabasalus, 26. juunil 2008. a

KASUMIARUANNE

kroonides, aasta kohta

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	2	249 500	240 160
Kaubad, toore, materjal ja teenused	3	- 43 675	- 39 213
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	- 36 000	- 10 948
Muud ärikulud	3	-	- 7 110
Ärikasum		169 825	182 889
Finantstulud ja -kulud	4	670 090	6 814
Kasum enne tulumaksustamist		839 916	189 703
Aruandeaasta puhaskasum		839 916	189 703

BILANSS

kroonides, seisuga 31. detsember

	Lisa nr	2007	2006
VARAD			
Raha	5	43 327	1 388
Nõuded ja ettemaksed	6	40 413	25 372
Investeeringud	7	1 345 000	750 000
Aktsiad ja osad (sh sidusettevõtted)	7	781 557	112 018
Maa		69 362	-
Materiaalne põhivara	8	133 052	169 052
VARAD KOKKU		2 412 711	1 057 829
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Võlad ja ettemaksed	9	3 117	52 315
Pikaajalised laenukohustused	9	1 339 975	775 811
KOHUSTUSED KOKKU		1 343 092	828 126
Omakapital	10		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		185 703	
Aruandeaasta kasum		839 916	189 703
OMAKAPITAL KOKKU		1 069 619	229 703
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 412 711	1 057 829


 Juhataja

RAHAVOOGUDE ARUANNE*kroonides, aasta kohta*

	Lisa nr	2007.a.	2006.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		169 825	182 889
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		36 000	10 948
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-15 041	-25 372
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-49 198	52 315
Kokku rahavood äritegevusest		141 586	220 780
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		3 804	357
Investeeringute soetus		-664 362	-937 235
Investeeringute müük		-	85 029
Põhivara soetus		-	-105 297
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-660 558	-957 146
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid ja teenustasud		- 3 254	- 1 246
Laenude tagastamine		- 90 880	
Laenude võtmine		655 043	699 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		560 910	697 754
Rahavood kokku		41 939	-38 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5	1 388	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		41 939	-38 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5	43 327	1 388

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE*kroonides, aasta kohta*

	Osa-kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 15.02.2006	40 000	-	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	189 703	189 703
Saldo 31.12.2006	40 000		189 703	229 703
2007. liikumised				
Eraldised reservkapitali	-	4 000	-4 000	-
Aruandeperioodi puhaskasum	-		839 916	839 916
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	1 025 619	1 069 619

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 10.

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

IK Konsultatsioonide OÜ (edaspidi ka "ettevõte") 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.

Kasumiaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemist nr 1.

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

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Tütar ja sidusettevõtjad ning nende konsolideerimise põhimõtted

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtja tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on kajastatud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassades olevat sularaha ning arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Investeeringud

investeeringud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Investeeringute arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Investeeringud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.


Juhataja

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20 %

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühia- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Teenuse müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorregeeriva sündmusega.


Juhataja

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Müügitulu

kroonides, aasta kohta

Ettevõtte müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt.

	2007	2006
Konsultatsioon	155 000	170 000
Koolitustegevus	94 500	70 160
Müügitulu kokku	249 500	240 160

Lisa 3 Ärikulud

kroonides, aasta kohta

Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Väikevahendid	-4 307	-8 245
Transport	-23 770	-24 124
Esinduskulu	-	-3 629
Koolitusmaterjalid	-	-1 360
Majutus	-6 313	-750
Teenustasu	-5 284	-605
Komandeering	-4 000	-500
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-43 675	-39 213

Muud ärikulud

	2007	2006
Riigilõivud	-	-4 500
Notaritasud	-	-2 610
Muud ärikulud kokku	-	-7 110

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud

kroonides, aasta kohta

	2007	2006
Teenustasud	-170	-170
Intressikulud	-3145	-
Kasum väärtpaberite müügist	6627	6627
Intressitulud	3 804	357
Sidusettevõtete osade väärtuse muut	669 540	-
Finantstulud- ja kulud kokku	670 090	6814

Lisa 5 Raha

kroonides, seisuga 31. detsember

	2007	2006
Pangakontod	43 327	1 388
Raha ja pangakontod kokku	43 327	1 388

Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed*kroonides, seisuga 31. detsember*

	2007	2006
Ettemaks	40 413	25 000
Muud lühiajalised nõuded	-	372
Nõuded ja ettemaksed kokku	40 413	25 372

Lisa 7 Investeeringud*kroonides, seisuga 31. detsember*

	2007	2006
Võlapaberid	1 000 000	750 000
Sidusettevõtete osad	729 540	60 000
Aktsiad	52 018	52 018
Panga deposiit	345 000	-
Investeeringud kokku	1 126 558	862 018

Investeeringuid 2007. aastal alla hinnatud ei ole.

IK Konsultatsioonidele kuulub 50% osalus OÜ Mulgi Varas, 50% osalus Osaühing TPMMis ja 50% osalus OÜ IX-Varas. Osade väärtus kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 8 Materiaalne põhivara*kroonides*

Jääkmaksumus 31.12.2006	169 052
Ostuhind	180 000
Amortisatsioon	-46 948
Jääkmaksumus 31.12.2007	133 052

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed ning laenukohustused*kroonides, seisuga 31. detsember*

	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
Laen	969 691	2008	0-5%
Kokku	969 691		

Laenu alusvaluutaks on EEK.

	2007
Saadud ettemaksed	3 117
Võlad ja ettemaksed kokku	3 117



Juhataja

Lisa 10 Omakapital

Omakapital üldsummas 40 000 krooni jaguneb 1 osakuks nimiväärtusega 40 000 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 1 025 619 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 225 636 krooni. Seega oleks dividendidena võimalik välja maksta 799 983 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

IK Konsultatsioonide OÜ on 2007. a. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
 - b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 - c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.
- Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised (seisuga 31. detsember):

Laen või ettemaks	2007
Laen omanikult	250 000
Struktureeritud laen TPMM Osaühingult	969 691
Ettemaks omaniku vennalt	3 117
Kokku	1 222 808

Osutatud teenused

TPMM Osaühingule	120 000
Kinnistu ost omaniku vennale	69 362

Juhtkonna tasud

Juhtkonna liikmed ei ole aruandeaastal tasu saanud.

Lahkumishüvitised

Juhatusel ei ole õigus saada lahkumishüvitist.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

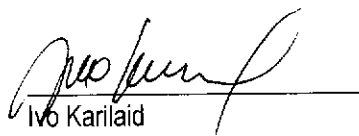
2007. aasta puhaskasum on 839 916 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	0
---------------	---

Kasumi kandmine eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	839 916
---	---------

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:	1 025 619
--	-----------

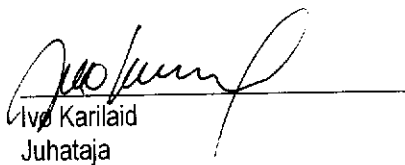

Ivo Karilaid
Juhataja

26. juuni 2007. a

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2007. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

IK Konsultatsioonide OÜ 2007. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 27. juuni 2008. otsusega.

Allkirjastatud, 27. juunil 2008:



Ivo Karilaid
Juhataja

OSANIKE NIMEKIRI

Ivo Karilaid (isikukood 37307246017) – 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni


Juhataja