

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

17

Estä Leppik

OÜ TP INVEST

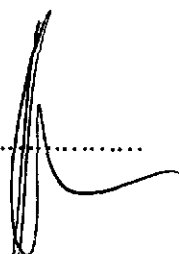
**2005.A. MAJANDUSAASTA
ARUANNE**

30-06-2006

Sisukord

Üldine informatsioon ettevõtte kohta.....	3
Juhatuse tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoo aruanne.....	8
Lisad raamatupidamise aastaaruandele.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 1 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 2 Kapitalirendi kohustused.....	12
Lisa 3 Võlakohustused.....	13
Lisa 4 Maksud.....	13
Lisa 5 Omakapital.....	13
Lisa 6 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	13
Lisa 7 Sihtfinantseerimine.....	14
Lisa 8 Laenu tagatis.....	14
Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele.....	15
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....	16
Osanike nimekiri.....	17

Juhatuse liige.....



Üldine informatsioon ettevõtte kohta

30-06-2006

OÜ TP Invest on 1991. aastal asutatud ettevõte.
Ettevõtte põhitegevusalad 2005.aastal olid:

Konsultatsiooniteenused
Kala- ja vähikasvatus
Teeninduslik ettevõtlus

Töötajaid 2005 aasta lõpuks oli 3.

Adress:

Aru Talu Kurtina küla

Saku vald Harjumaa 75503

Telefon:

6 719 217

Registrikood:

10501231

Põhitegevusala:

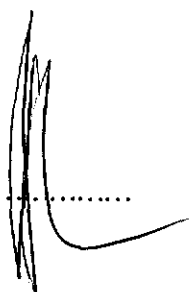
Info, ärikontaktide ja investeeringute vahendamine;
metsamajandus; konsultatsioonid ja planeerimine
investeeringute valdkonnas; põllumajandus; kala –
ja vähikasvatus; teeninduslik ettevõtlus; maapiirkon-
dade alternatiivse majandusliku tegevuse arendami-
ne; linnalise ja maalise keskkonna vääristamine
ning arengupotentsiaali tugevdamine;
keskkonnavalase infrastruktuuri arendamine,
energiasäästu projektide väljatöötamine ja rakenda-
mine; projektijuhtimine

Lisatud dokumendid:

1. kasumi jaotamise ettepanek

2. üle 10 protsendi osasid
omavate osanike nimekiri

Juhatuse liige.....



30-06-2006

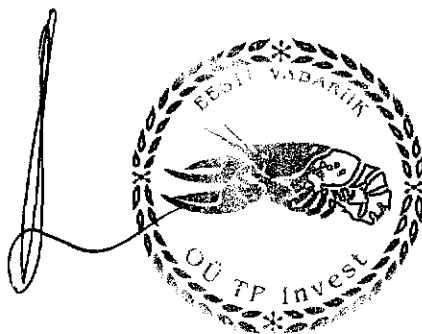
Juhatus tegevusaruanne

2002.a. lõpus otsustasid OÜ TP Invest omanikud laiendada osaihingu tegevusalasid, mis võimaldaksid ettevõtlust arendada ka teenindusliku ettevõtluse, kala- ja vähikasvatuse aga ka põllumajandusega seotud valdkondades.

Aastatel 2003 kuni 2005 sai OÜ TP Invest Euroopa Liidu toetusi, mis võimaldasid eelpool nimetatud uute tegevustega alustada. Uute investeeringute tegemise järgselt laieneb oluliselt OÜ TP Invest tegevus vähikasvatuses ja teeninduslikus ettevõtluses ning tööd võivad saada lisaks olemasolevale 3 töötajale veel 1-2 töötajat.

OÜ-TP Invest on üheliikmeline juhatus. Juhatus liikme tööd 2005.a. eraldi ei tasustatud. Töötajaid oli 2005. aasta lõpuks kolm. Neile makstud töötasu oli 135 tuh. krooni.

Ants Kikas
Juhatus liige



Juhatus liige.....

30 -06- 2006

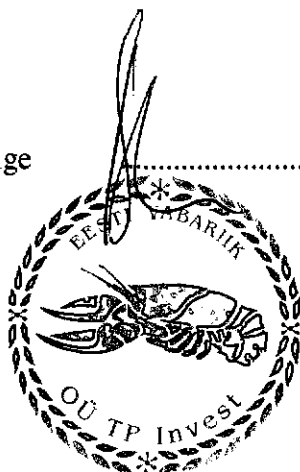
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ TP Invest juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Ants Kikas juhatuses liige



25.06.2006

Juhatuses liige.....

30-06-2006

Bilanss

	31.12.2005	31.12.2004	Lisad
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2048483	1346893	
Ostjate tasumata arved	260630	22808	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	0	0	
Lühiajalised nõuded PRIA	0	76980	7
Mitmesugused nõuded kokku	0	76980	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	399372	6894	4
Tulevaste perioodide kulud	772	2949	
Ettemaksed kokku	400144	9843	
Varud			
Vähipojad	39404	27933	
Käibevara kokku	2748661	1484457	
Põhivara			
Materiaalne põhivara (jäakväärtuses)			1
Rajatised	7585969	1666420	
Masinad ja seadmed	773120	486548	
Põhivara kokku	8359089	2152968	
VARAD kokku	11107750	3637425	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Liisinguvõlad	123058	46551	2
Laenud	1000000	1000000	3
Võlakohustused kokku	1123058	1046551	
Võlad tarnijatele	3078475	363	
Maksuvõlad	14451	9454	4
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	15520	7804	
Muud tulevaste perioodide tulud			
Põhivara sihtfinantseerimine	157897	177412	7
Lühiajalised kohustused kokku	4389401	1241584	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laen	3181874	1000000	3
Liisinguvõlad	240030	82580	2
Pikaajalised kohustused kokku	3421904	1082580	
Kohustused kokku	7811305	2324164	
Omakapital			5
Osakapital	161600	161600	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	20320	20320	
Eelmiste perioodide kasum (kahjum)	1131341	244182	
Aruandeaasta kasum	1983184	887159	
Omakapital kokku	3296445	1313261	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL kokku	11107750	3637425	

Juhatuse liige.....

Kasumiaruanne

	2005	2004	Lisad
Äritulud			
Müügitulu	598441	1069888	6
Tulu vähkide müügist	0	49650	
Tulu kalade müügist	0	22169	
Muud äritulud	2052509	912280	7
Kokku äritulud	2650950	2053987	
Ärikulud			
Kaubad, materjal, toore ja teenused	9853	611695	
Muud tegevuskulud	121610	308073	
Tööjõukulud			
a) palgakulu	135230	113760	
b) sotsiaalmaksud	45260	38100	
Kokku tööjõukulud	180490	151860	
Kulum			1
põhivara kulum	197869	40711	
Muud ärikulud	0	8272	
Kokku ärikulud	509822	1120611	
Ärikasum (-kahjum)	2141128	933376	
Finantstulud ja -kulud			
muud intressi- ja finantstulud (-kulud)	-157944	-46217	3
Kokku finantstulud (-kulud)	-157944	-46217	
Kasum majandustegevusest	1983184	887159	
Aruandeaasta puhaskasum	1983184	887159	

Juhatuse liige.....

Rahavoogude aruanne

30-06-2006

	2005	2004
A. Rahavoog äritegevusest		
Ärikasum	2141128	933376
<u>Korrigeerimine</u>		
Põhivara kulum	197869	40711
PRIA toetus		-132280
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-639594	160725
Varude muutus	-11471	-27933
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	2192199	-730954
Makstud intressid	-159290	-47076
Kokku	3720841	196569
B. rahavoog investeringutest		
Põhivara soetamisest	-6403990	-1714160
Saadud intressid	1345	858
Kokku	-6402645	-1713302
C. Rahavoog finantseerimisest		
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-201660	-102396
Saadud PRIA-lt sihtfinantseeringuks	0	780000
Saadud laene	2181874	2000000
Laenude tagasimaksed	0	-130000
Kokku	1980214	2547604
D. Rahajäägi muutus	-701590	1030871
Raha jääk perioodi algul	1346893	316022
Raha jääk perioodi lõpul	2048483	1346893

Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital	kohustuslik reservkapital	eelnevate perioodide kasum/kahjum	aruandeaasta kasum/kahjum	kokku
31.12.2003	161600	20320	-49292	293474	426102
2003.aasta kasum	0	0	293474	-293474	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	887159	887159
31.12.2004	161600	20320	244182	887159	1313261
31.12.2004	161600	20320	244182	887159	1313261
2004. aasta kasum	0	0	887159	-887159	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	1983184	1983184
31.12.2005	161600	20320	1131341	1983184	3296445

Juhatusel liige.....

30-06-2006

Lisad raamatupidamise aastaaruandele**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ TP Invest 2005. 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

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.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 15 000 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.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Juhatuse liige.....

30-06-2006

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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, 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.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende netodividendina väljamakstud summast (2005.a. määr 24/76, alates 01.01.2006 23/77). Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulude kajastamine

Tulu tootangu müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Juhatuse liige.....

10

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 03.06.2006 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

30-06-2006

Lisa 1. Materiaalne põhivara

	Rajatised	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	0	368163	368163
Soetamine	1681800	151976	1833776
Soetusmaksumus 31.12.2004	1681800	520139	2201939
Soetamine	5969990	434000	6403990
Mahakandmine			0
Müük			
Soetusmaksumus 31.12.2005	7651790	954139	8605929
Akumuleeritud kulum			
31.12.2003	0	8260	8260
Arvestatud kulum	15380	25331	40711
			0
Akumuleeritud kulum			
31.12.2004	15380	33591	48971
Arvestatud kulum	50441	147428	197869
Akumuleeritud kulum			
31.12.2005	65821	181019	246840
Jääkmaksumus 31.12.2004	1666420	486548	2152968
Jääkmaksumus 31.12.2005	7585969	773120	8359089

Lisa 2. Kapitalirendi kohustused

OÜ TP Invest rendib kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid.

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed
Kohustus seisuga	
31.12.2005	363 088
S.h. alla 1 aasta	123 058

Juhatuse liige.....

30-06-2006

sh makseperiood 1-3 aastat 240 030

Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	201 660
Aruandeperioodil makstud intressid	12 887
Alusvaluuta	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	5,3%

Lisa 3. Võlakohustused

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	üle 1 aasta	
Pikaajaline pangalaen Hansapangalt	2000 000	1000 000	1000 000	5,5%
Taalri Varahaldus As-lt	1650 000		1650 000	3 %
Taalri Kinnisvara OÜ-lt	500 000		500 000	3 %

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 8.
 2005. aastal maksti laenuintresse 146 403 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes real finantskulud.

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12. 2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg	
Käibemaks	399372	0	6894	0
Isiku tulumaks		3997		2532
Sotsiaalmaks		9696		6256
Töötuskindlustus		330		286
Kogumispension		428		380
Kokku	399372	14451	6894	9454

Lisa 5. Omakapital

OÜ TP Invest osakapital 161600 krooni koosneb ühest osast.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2005 moodustas 3114 525 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2184 212 krooni

Juhatuse liige.....

13

ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 930 303 2006 krooni.

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Konsultatsiooniteenuste tulu	598441	755294
Teeninduslik ettevõtlus	0	314594
Kalakasvatus	0	22169
Vähikasvatus	0	49650
Kokku	598441	1141707

Tegevus toimus 2005. aastal Eesti Vabariigis.

Lisa 7. Sihtfinantseerimine

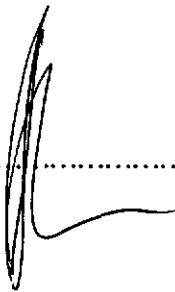
OÜ TP Invest põllumajandustehnika ja -rajatiste soetust ja ehitust 2005. aastal toetati PRIA poolt sihtfinantseeringutega 2052 509 krooni.

Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi lõpus 157 897 krooni.

Lisa 8. Laenu tagatis

OÜ TP Invest poolt Hansapangalt saadud laenu (31. detsembri 2005 seisuga 2 000 000 krooni) tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Aru talu asukohaga Saku vallas Kurtna külas.

Juhatusel liige.....



Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ TP Invest juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Ants Kikas

Juhatuse liige



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'K' followed by a horizontal stroke.

25.06.2006

Juhatuse liige.....

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized 'K' followed by a horizontal stroke.

30-06-2006

Kasumijaotamise ettepanek

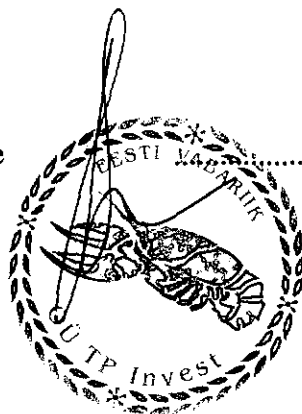
Eelmiste perioodide kasum	1 131 341
2005.a. aasta puhaskasum	1 983 184
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005	3 114 525

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Jätta jaotamata, järele jääv vaba omakapital summas 3 114 525

Ants Kikas

juhatuse liige



25.06.2006

Juhatus liige.....

OÜ TP Invest

Harju Maakohus
majandusaasta aruanne 2005. aastikond
SISSE TULNUD

30-03-2006

OÜ TP INVEST osanike nimekiri seisuga 03.03.2006

ANTS KIKAS

Elukoht Tallinn

Isikukood 35211200378

Osa väärtus 161 600 krooni.

Juhatuse liige.....

