

01-07-2005

15 l.

Elo Matsi

KONTROLLITUD

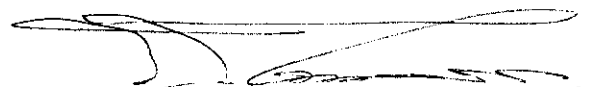
Majandusaasta aruanne

PRELVEST OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10866870
Aadress:	Pikk 9, Türi 72212
Telefon:	505-11-94
Faks:	-
Elektronpost	<u>prelvest@hot.ee</u>
Interneti kodulehekülg	-
Põhitegevusala:	Finantsvahendus
Tegevjuht:	Tarmo Thomson
Audiitorkontroll:	-

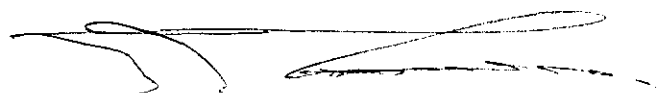


Juhatusel liige _____

01-07-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon ja aastaaruande allkirjad.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	10
Lisa 1. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 2. Muud aktsiad ja väärtpaberid.....	12
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	13
Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega	13
Majandusaasta kasumijaotuse otsus.....	14



Tegevusaruanne

01-07-2005

PRELVEST OÜ asutati 06. mail 2002. a. ja on registreeritud Äriregistris 22. mail 2002. a. registreerimisnumber 10866870. Osaühingu põhitegevusaladeks on finantsvahendus, investeerimis- ja finantstehingud, juhtimis- ja konsultatsioonitehingute osutamine, kinnisvaratehingud ja ettevõtete haldamine.

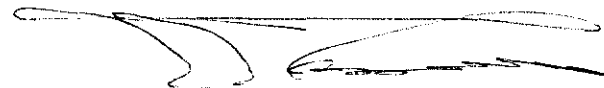
PRELVEST OÜ ostis 2004 aastal kaks kinnistut ja korteriomandi koos sisustusega väljarendimise eesmärgil ning tegeles finantsvahendusega (laenude andmine, finantspaigutused).

2005. a. kavatakse jätkata firma põhitegevusaladel.

Juhatuses on üks liige. 2004. a. juhatuse liikmele tasu ei makstud. Juhatus liikmele lahkumishüvitisi ette pole nähtud.

Firmas töötajaid ei olnud ja töötasusid makstud ei ole.

Tarmo Thomson
Juhatus liige



01-07-2005

Juhatuse deklaratsioon ja aastaaruande allkirjad

Prelvest OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning rahavoogusid ja majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti 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 23.06.2005 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 Prelvest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

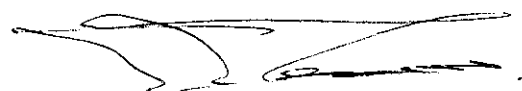
Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Prelvest OÜ juhatuse poolt koostatud 2004. majandusaasta aruanne on kinnitatud 29. juunil 2005. ainuomaniku otsusega ning sellele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.

Tüüri, 29 juunil 2005.a

Tarmo Thomson

juhatuse liige

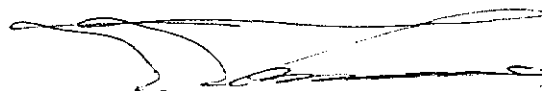


Bilanss

01-07-2005

kroonides

AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		8,760,839	10,486,784
Aktsiad ja muud väärtpaberid	Lisa 2	1,498,166	0
Muud nõuded		1,090,000	2,490,000
Nõuded sidusettevõtjate vastu	Lisa 4	0	1,000,000
Muud lühiajalised nõuded		1,090,000	1,490,000
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		82,368	83,680
Intressid		37,500	83,680
Muud viitlaekumised		44,868	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		3,513	2,906
Tulevaste perioodide kulud		3,513	2,906
KÄIBEVARA KOKKU		11,434,886	13,063,370
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		5,399,402	3,914,174
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	Lisa 1	5,399,140	3,883,774
Muud aktsiad ja väärtpaberid	Lisa 2	262	30,400
Materiaalne põhivara	Lisa 3	3,191,073	1,243,702
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		3,094,510	1,243,702
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		115,920	0
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-19,357	0
PÕHIVARA KOKKU		8,590,475	5,157,876
AKTIVA KOKKU		20,025,361	18,221,246



PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad tarnijatele	2,138	1,979
Mitmesugused võlad	473	0
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	2,604,265	0
Dividendivõlad	2,604,265	0

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	2,606,876	1,979
--------------------------------------	------------------	--------------

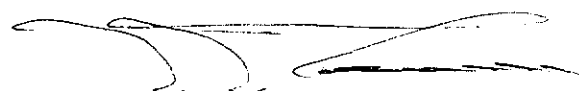
KOHUSTUSED KOKKU	2,606,876	1,979
-------------------------	------------------	--------------

OMAKAPITAL

Aktiakapital (osakapital) nimiväärtuses	40,000	40,000
Reservid	4,000	4,000
Kohustuslik reservkapital	4,000	4,000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	15,571,002	15,157,703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1,803,483	3,017,564

KOKKU OMAKAPITAL	17,418,485	18,219,267
-------------------------	-------------------	-------------------

PASSIVA KOKKU	20,025,361	18,221,246
----------------------	-------------------	-------------------



Kasumiaruanne skeem 1

01-07-2005

kroonides

2004 2003

ÄRITULUD

ÄRIKULUD

Kaubad, toore, materjal ja teenused	4,002	0
Mitmesugused tegevuskulud	36,812	15,688
Kulum	19,357	0
põhivara kulum ja väärtuse langus	19,357	0
ÄRIKULUD KOKKU	60,171	15,688
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-60,171	-15,688
FINANTSTULUD JA -KULUD	1,863,654	3,033,252
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt Lisa 1	1,687,976	2,638,939
intressitulud	123,816	394,313
finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	51,862	0
muud finantstulud ja -kulud	0	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	1,803,483	3,017,564
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	1,803,483	3,017,564
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	1,803,483	3,017,564

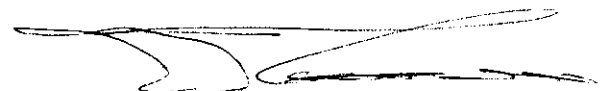
01-07-2005

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
	kroonides				
Seisuga 31.12.2002	40,000	0	0	18,161,703	18,201,703
Makstud dividendid			-3,000,000	0	
Reservi suurendamine		4,000	-4,000	0	
Eelmise perioodi kasum			18,161,703	-18,161,703	
2003.a. kasum				3,017,564	
Seisuga 31.12.2003	40,000	4,000	15,157,703	3,017,564	18,219,267
Seisuga 01.01.2004	40,000	4,000	15,157,703	3,017,564	18,219,267
Väljakuulutatud dividendid			-2,604,265		
Eelmise perioodi kasum			3,017,564	-3,017,564	
2004.a. kasum				1,803,483	
Seisuga 31.12.2004	40,000	4,000	15,571,002	1,803,483	17,418,485

Vastavalt Prelvest OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Osade eest tasuti rahas. Mitterahalisi sissemakseid ei ole sooritatud.



01-07-2005

Rahavoogude aruanne
Kaudne meetod

	kroonides	
	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	1,803,483	3,017,564
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	19,357	0
Arvestuslik kasum aktsiate ja väärtpaberitelt	-1,515,366	-2,613,394
Kasum lühiajaliste investeeringute müügist	-52,663	-9,200
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	254,811	394,970
<i>Viitlaekumised (+/-)</i>	1,312	-9,854
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-607	-362
Võlgnevus Hankijatele (+/-)	159	-565
Mitmesugused võlad (+/-)	473	0
Põhitegevuse genereeritud raha	256,148	384,189
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	256,148	384,189
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-1,966,728	-763,702
Finantsnõuete ost	0	-90,000
Finantsinvesteeringute müük	82,801	10,000
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-1,498,166	0
Sidusettevõtte aktsiakapitali vähendamine	0	95,000
Antud laenu	-415,000	-2,800,000
Dividendide laekumised	0	2,548,695
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-3,797,093	-1,000,007
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	0	-3,000,000
Laenude tagasimaksmine	1,815,000	2,620,000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	1,815,000	-380,000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-1,725,945	-995,818
RAHA ALGJÄÄK	10,486,784	11,482,602
RAHA LÕPPJÄÄK	8,760,839	10,486,784

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

01-07-2005

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil..... tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtuses, 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.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned	3% aastas
- muud hooned	7% aastas
- masinad ja seadmed	10% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- (kontori-) mööbel	10% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
- tööriistad ja inventar	15-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel rakendatakse IAS 40 "Investment Properties" ning 01.01.2003.a jõustavas Raamatupidamise Toimikonna juhendis RTJ 6 "Kinnisvarainvesteeringud" kirjeldatavaid



01-07-2005

arvestuspõhimõtteid. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Bilansipäeval ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalsed põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja 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.

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.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

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.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

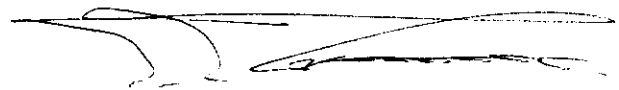
Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Prelvest OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimiste kajastamisel kasutab Prelvest OÜ brutomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

01-07-2005

Lisa 1. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

Prelvest OÜ sidusettevõtjateks olid 2004. aastal:

	Prelvest AS	Transet AS	Kokku
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)	1,391	1	
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	1,391	0	
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	34,7 / (0)	25 / (0)	
Soetusmaksumus aasta alguses	434,250	10,000	444,250
Turuhind aasta alguses	*	*	
Bilansiline maksumus aasta alguses	3,869,448	14,326	3,883,774
Likvideerimisjaotised	0	-3,182	
Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad müügihinna	0	0	0
Aruandeaastal müüdud aktsiate ja osade müügikasum	0	20,526	20,526
Aruandeaastal müüdud aktsiate ja osade müügikahjum	0	0	0
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	1,498,022	0	1,498,022
Eelmisel perioodil laekunud dividendid (parandus)	31,670	-31,670	0
Bilansiline maksumus aasta lõpus	5,399,140	0	5,399,140
Turuhind aasta lõpus	*	*	
Soetusmaksumus aasta lõpus	434,250	0	434,250

* Ei ole börsil noteeritud

Sidusettevõtete konsolideerimine laiendatud kapitaliosaluse meetodil

	Prelvest AS	Transet AS
Aruandeaasta puhaskasum	4,313,336	0
Konsolideeritud kasumi osa	1,498,022	0
Konsolideeritud kasum/kahjum	1,498,022	0

Sidusettevõtete omakapitalid seisuga 31.12. 2004

	Prelvest AS	Transet AS
Aktsiakapital	400,500	0
Ülekurss	570,200	0
Kohustuslik reservkapital	60,000	0
Eelnevate per-de jaotamata kasum	2,399,417	0
Aruandeaasta kasum	4,313,336	0
Omakapital kokku	7,743,453	0

Lisa 2. Muud aktsiad ja väärtpaberid

	AS Taure aktsiad	Kokku
	Kogus	Summa krooni
Algsaldo 31.12.2003	232	30,400
Müük 2004. a jooksul müügihinna	230	82,801
Müügikasum (+)/ kahjum (-)		52,663
Lõppsaldo 31.12.2004	2	262

Lisaks osteti aruandeperioodil Nordea Pangalt Nordea Europe Stage Bond väärtpabereid, mis on kajastatud lühiajaliste väärtpaberitena.



01-07-2005

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	1,243,702	0	1,243,702
Soetamine	1,850,808	115,920	1,966,728
Soetusmaksumus 31.12.2004	3,094,510	115,920	3,210,430
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	16,459	2,898	19,357
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	16,459	2,898	19,357
Jääkmaksumus 31.12.2003	1,243,702	0	1,243,702
Jääkmaksumus 31.12.2004	3,078,051	113,022	3,191,073

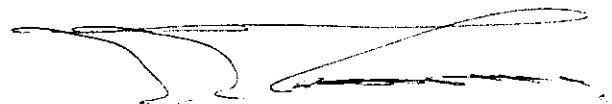
Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega

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.

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

Aruandeaasta alguse seisuga oli sidusettevõttele Prelvest AS on antud lühiajalist laenu 1.000.000 krooni intressiga 7,0%. Aruandeperioodil tasuti laen koos intressidega tähtaegselt.

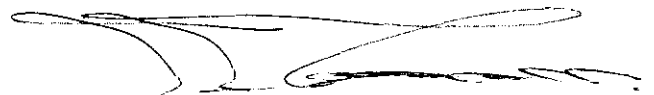


01-07-2005

Majandusaasta kasumijaotuse otsus

Prevest OÜ ainuosanik otsustas jaotada 2004. aasta lõpuks kogunenud 17.374.485 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi	0 krooni,
dividendideks	0 krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	17.374.485 krooni.

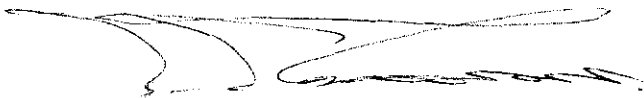


01-07-2005

Osaühing PRELVEST

Osanike nimekiri seisuga 29. 06. 2005. a.

Nimi	Aadress	Isikukood	Osade arv	Osa nimiväärtus
Tarmo Thomson	Türi Pikk 9 72212	36003204912	1	40,000



Tarmo Thomson
Juhatuse liige