

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: 01 jaanuar 2005.a.

Aruandeaasta lõpp: 31 detsember 2005.a.

Ärinimi: **T.K. Invest OÜ**
Juriidiline aadress: Vabaduse 5 - 9
Kärdla
Eesti Vabariik

Äriregistri number: 10903134
Telefon: 50 39 410

Põhitegevusala: Majandus- ja juhtimisalane nõustamine

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoo aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	11
Lisa 4 Kaup	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Müügikulu	11
Lisa 7 Finantstulu	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Omakapital	12
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	12
Kasumi jaotamise aruanne	13
Juhatuse allkiri 2005.a. majandusaasta aruandele	14



Tegevusaruanne

T.K.Invest OÜ on 2002 aastal asutatud äriühing.

Peamisteks tegevusaladeks on majandus- ja finantskonsultatsioonid.

Konsultatsioonidest, teenustest ja vahendustasudest teenitud tulu investeeritakse kinnisvarasse, et luua eeldused ja baas turismiga tegelemiseks.

2005.a. müügitulu oli 1 044 413 (2004.a. 415 183) krooni.

Töötasusid ei makstud.

Juhatusel liikmele töötasu ei maksta ja ei ole ette nähtud soodustusi. Juhatusel liikmele lahkumise ja tagasikutsumise tasusid ei ole ette nähtud.

Dividendide maksmisel arvestatakse, et eesmärk on arendada ettevõtlust, mitte raha välja võtta. FIRMAL ei ole olnud ega loodetavasti ei ilmne riske valuutakursside ja intressimäärade muutustega seondult.

Tõnu Koppel
Juhatusel liige (Juhataja)

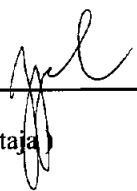


Raamatupidamise aastaaruanne
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud T.K.Invest OÜ 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatus kinnitab, et:

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


Tõnu Koppel
Juhatus liige (Juhataja)

Tallinn, 20.06.2006.a.

BILANSS

Kroonides , seisuga 31 detsember

	2005	2004	Lisad
Raha	2 269 027	1 867 350	
Nõuded ja ettemaksed	382	0	3
Kaup	350 000	0	4
Käibevara kokku	2 619 409	1 867 350	
 Materiaalne põhivara	791 543	825 946	2
Põhivara kokku	791 543	825 946	
 Varad Kokku	3 410 952	2 693 296	
 Võlad ja ettemaksed	0	61 428	8
Lühiajalised kohustused kokku	0	61 428	
 Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	7
Reserv	4 000	4 000	
Kasum	3 366 952	2 587 868	
Omakapital kokku	3 410 952	2 631 868	
 Kohustused ja omakapital kokku	3 410 952	2 693 296	

KASUMIARUANNE

Eesti kroonides

	2005	2004	Lisa
Müügitulu	1 044 413	415 183	5
Kaup	-220 000	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-11 161	-12 830	
Põhivara amortisatsioon	-34 403	-34 120	
Ärikulud kokku	-265 564	-46 950	
ÄRIKASUM	778 849	368 233	
Intressitulud ja - kulud	235	282	7
Finantstulud ja - kulud kokku	235	282	
KASUM	779 084	368 515	



RAHAVOO ARUANNE

Eesti kroonides

	2005	2004
Kasum	779 084	368 515
Põhivara kulum	34 403	34 120
Äritegevusega seotud varade muutus	-350 000	29 500
Maksuvõlgade muutus	-61 810	61 428
KOKKU rahavoog äritegevusest	401 677	493 563
Materiaalse põhivara soetus	0	-7 066
Saadud laenu tagasi	0	160 000
Antud laenu	0	-40 000
KOKKU rahavoog investeerimisest	0	112 934
RAHAVOOG KOKKU	401 677	606 497
Saldo aasta algul	1 867 350	1 260 853
Raha muutus	401 677	606 497
Saldo aasta lõpul	2 269 027	1 867 350

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reserv	Kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2003	40 000	0	2 223 353	2 263 353
2003.a. puhaskasumi jagamine	0	4 000	-4 000	0
Aruandeaasta kasum	0	0	368 515	368 515
Seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	2 587 868	2 631 868
Aruandeaasta kasum	0	0	779 084	779 084
Seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	3 366 952	3 410 952



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eesti kroon on seotud euroga 1 EUR = 15,64664 EEK.

2005.a. ei ole toimunud olulisi muudatusi grupi poolt kasutatavates arvestuspõhimõtetes ega hindamiselustes.

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 31.12.2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode 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. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb nendest otsestest soetusväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit või identifitseerimise meetodit.

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

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni kantakse soetuse momendil kulusse.

Amortisatsiooni arvestusel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|-------------------------|---------|
| - ehitised ja rajatised | 3-15 % |
| - masinad ja seadmed | 10-40 % |
| - muu inventar | 20-40 % |

maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara soetuseks võetud laenude intressid kantakse tasumisel kohe kuluks.

Ettevõtte tulumaks

Alates 01. jaanuarist 2003.a. kehtima hakkavale seadusemuudatusele maksustatakse

tulumaksuga ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 23/77 netodividendide väljamakstud summalt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 6. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastati dividendide väljakuulutamise hetkel kuluna.

Tulude arvestus

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. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Reservid

Omakapitalis kajastuvad reservid koosnevad äriseadustest tulenevatest kohustuslikest eraldistest, mis on moodustatud ettevõtte eelnevate perioodide puhaskasumi arvelt. ReserVKapital ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitalist. ReserVKapitali võib kasutada kahjumite katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi 31.12.2005 ja aruande koostamispäeva 30.06.2006 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Seotud osapooled

Aasataaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. juhtkonna, juhatuse, nõukogu liikmeid
3. eelpool loetletute lähikondlasi
4. ettevõtte töötajaid

Lisa 2

Materiaalne põhivara

	<u>Maa ja hoone</u>
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	853 000
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	853 000
2004.a. toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	7 066
Amortisatsioonikulu	-34 120
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	860 066
Akumuleeritud kulum	-34 120
Jääkmaksumus	825 946
2005.a. toimunud muutused	
Amortisatsioonikulu	-34 403
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	860 066
Akumuleeritud kulum	-68 523
Jääkmaksumus	791 543

Lisa 3

Nõuded ja ettemaksed

	2005	2004
Käibemaks	382	0

Lisa 4

Kaup

Kauba all on müügiks soetatud kinnisvara Hiiumaal.

Lisa 5

Müügitulu

a) OÜ T.K. Invest müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgmiselt:

	2005	2004
Eesti	1 044 413	415 183
Kokku	1 044 413	415 183

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Kauplemise eesmärgil		
soetatud kinnisvara	730 500	0
Osutatud teenused	313 913	402 635
Kokku	1 044 413	402 635

Lisa 6

Müügikulu

	2005	2004
Kauplemise eesmärgil		
soetatud kinnisvara	220 000	0

Lisa 7
Finantstulud

	2005	2004
Pangaintress	235	282

Lisa 8
Võlad ja ettemaksed

	2005	2004
Käibemaks	0	61 428

Lisa 9
Omakapital

	2005	2004
Osakapital	40000	40000
Osade arv	1	1

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustab 3 366 942 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 774 397 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 2 592 545 krooni.

Lisa 10
Tehingud seotud osapooltega

Juhataja firmaga Koppel Tõnu FIE on teostatud järgmised tehingud:

Soetati vara	570 000
Müüdi vara	730 500

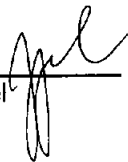
Evison Grupp OÜ-le, mille juhataja on Koppel Tõnu müüdi teenust summas 313 913 krooni eest.

Kasumi jaotamise aruanne

Eelmiste perioodide kasum	2 587 868
Jooksva aasta kasum	779 084
Kokku:	3 366 952

Kasum otsustati jätta jaotamata

Tõnu Koppel
Juhataja



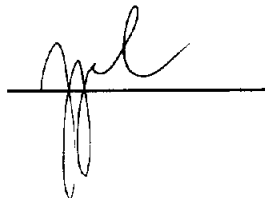
**Juhatusel allkiri 2005. aasta majandusaasta
aruandele**

T.K. Invest OÜ juhatus on koostanud tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Tõnu Koppel

Juhataja

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long horizontal stroke, positioned above a solid horizontal line.

20. 06.

2006

Omanikud

Nimi	Aadress	Reg.nr	Osalus
Tõnu Koppel	Vabaduse 5-9, Kärkla	35802090327	100%

