

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

l-22

Kõlli Mendel

OÜ Investar

kontsern

Majandusaasta aruanne 2003

30 -06- 2004

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Investar
Äriregistri kood	10955289
Aadress	Liivalaia 13/15, 10118 Tallinn
Telefon	6 272 020
Faks	6 272 027
Elektronpost	grupp@grupp.ee
Põhitegevusala	Golfiväljakute ja muude rajatiste projekteerimise ja ehitamise tellimine, nende kasutusse andmine ja haldamine ning eelnevaga seotud konsultatsioonide osutamine
Majandusaasta algus	19.06.2003
Majandusaasta lõpp	31.12.2003
Juhatuse liikmed	Egon Mats Tea Mats
Lisatud dokumendid	1.Audiitori järeldusotsus 2.Kasumi jaotamise ettepanek 3.Osanike nimekiri



30 -06- 2004

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Tütarettevõtete aktsiad ja osad	13
Lisa 5. Sidusettevõtete aktsiad ja osad	13
Lisa 6. Materiaalne põhivara	14
Lisa 7. Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrent	15
Lisa 9. Pikaajalised kohustused	15
Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused	15
Lisa 11. Osakapital	15
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	16
Lisa 13. Müüdud kaupade kulud	16
Lisa 14. Turustuskulud	16
Lisa 15. Üldhalduskulud	17
Lisa 16. Laenu tagatis ja panditud vara	17
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega	17
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	18
Audiitori järeldusotsus	19
Kasumi jaotamise ettepanek	20
Osanike nimekiri	21



30 -06- 2004

Tegevusaruanne

OÜ Investar asutati 19.06.2003, ettevõtte põhitegevusaladeks on kinnisvara arendamine, haldamine ja muu vara haldamine, samuti konsultatsioonide ja juhtimisteenuste osutamine.

OÜ Investar aruandeperioodi müügitulu oli 1 200 000 krooni ja see koosnes konsultatsioonide ja juhtimisteenuste osutamisest. Aruandeaasta kasum summas 15 485 878 krooni moodustus peamiselt varahaldustegevuse tulemusel.

OÜ Investar juhatusse kuulub kaks liiget, juhatus liikmetele väljamakseid ei tehtud. Töötajaid aruandeaastal ettevõttes ei olnud.

2004. aastal on plaanis jätkata juhtimiskonsultatsioonide osutamist ja ettevõtte rahaliste ressursside juhtimist.

2003. aastal soetasime OÜ Pro Solutions 50% osa ja OÜ Matek 71,62% osa. OÜ Matek põhitegevusaladeks on puitmajade ja -konstruktsioonide tootmine ja turustamine.

OÜ Matek aruandeperioodi müügitulu oli 44 853 441 krooni.

OÜ Matek juhatus koosneb ühest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatus ja nõukogu liikmetele aruandeperioodil tasusid ei makstud. Keskmise töötajate arv aruandeperioodil oli 72, palgakulu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga 8 367 095 krooni.

2004. aastaks on OÜ Matek kavandanud müügitulu kasvu. Plaanis on jätkata puidust ehituskomponentide tehnilist täiustamist, panustamist kvaliteedi kindlustamisele ja toodete omahinna alandamisele. Turustamise peaülesanne on kliendibaasi täiendamine, et saada suuremaid püsikliente.

Egon Mats juhatus liige



25.06.2004

Tea Mats juhatus liige



25.06.2004



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Investar juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Investar (Emaettevõtte) ja emaettevõtte koos tütarettevõttega (Kontserni) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Egon Mats juhatus liige

Tea Mats juhatus liige



25.06.2004

25.06.2004

Bilanss

VARAD	Emaettevõtte		Kontsern	Emaettevõtte
	Lisa	31.12.2003	31.12.2003	19.06.2003
Käibevara				
Raha ja pangakontod		330 882	5 898 321	100 000
Aksiad ja muud väärtpaberid	2	17 050 748	17 050 748	0
Nõuded ostjate vastu				
Ostjatelt laekumata arved		0	1 742 673	0
Kokku nõuded ostjate vastu		0	1 742 673	0
Mitmesugused nõuded				
Nõuded sidusettevõtete vastu	17	1 416 000	1 416 000	0
Muud lühiajalised nõuded		0	57 425	0
Kokku mitmesugused nõuded		1 416 000	1 473 425	0
Viitlaekumised				
Muud viitlaekumised		17 311	17 311	0
Kokku viitlaekumised		17 311	17 311	0
Ettemaksed				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	0	558 855	0
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		0	104 328	0
Kokku ettemaksed		0	663 183	0
Varud				
Tooraine ja materjal		0	2 203 207	0
Lõpetamata toodang		0	221 428	0
Valmistoodang		0	1 395 815	0
Ettemaksed tarnijatele		1 074 882	1 076 736	0
Kokku varud		1 074 882	4 897 186	0
Käibevara kokku		19 889 823	31 742 847	100 000
Põhivara				
Pikaajalised finantsinvesteeringud				
Tütarettevõtete aksiad ja osad	4	5 869 546	0	0
Sidusettevõtete aksiad ja osad	5	11 986 815	11 986 815	0
Mitmesugused pikaajalised nõuded		0	49 068	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		17 025 202	12 035 883	0
Materiaalne põhivara	6			
Maa ja ehitised		0	899 236	0
Masinad ja seadmed		0	3 317 876	0
Muu materiaalne põhivara		13 606	2 081 147	0
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-756	-3 376 864	0
Kokku materiaalne põhivara		12 850	2 921 395	0
Immateriaalne põhivara	7			
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara			831 159	0
Põhivara kokku		17 869 211	15 788 437	0
VARAD KOKKU		37 759 034	47 531 284	100 000

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 25.06.2004

Allkiri/signature *luk*

Audit EA, Tallinn

30-06-2004

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		Emaettevõte	Kontsern	Emaettevõte
	Lisa	31.12.2003	31.12.2003	19.06.2003
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlakohustused				
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		700 000	700 000	0
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6;8	0	92 467	0
Kokku võlakohustused		700 000	792 467	0
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		0	1 083 805	0
Võlad tarnijatele		1 180	3 725 257	0
Mitmesugused võlad				
Võlad osanikule		19 962 504	19 962 504	0
Kokku mitmesugused võlad		19 962 504	19 962 504	0
Maksuvõlad	3	210 796	469 413	0
Viitvõlad				
Võlad töövõtjatele		0	2 009 224	0
Muud viitvõlad		429	9 270	0
Kokku viitvõlad		429	2 018 494	0
Lühiajalised eraldised		0	132 567	0
Lühiajalised kohustused kokku		20 874 909	28 184 507	0
Pikaajalised kohustused				
Pikaajalised võlakohustused				
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	8;9	0	466 151	0
Kokku pikaajalised võlakohustused		0	466 151	0
Pikaajalised kohustused kokku		0	466 151	0
Kohustused kokku		20 874 909	28 650 658	0
Vähemusosalus		0	1 996 501	0
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	11	100 000	100 000	100 000
Aažio		1 298 246	1 298 246	0
Aruandeaasta kasum		15 485 879	15 485 879	0
Omakapital kokku		16 884 125	16 884 125	100 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		37 759 034	47 531 284	100 000

30-06-2004

Kasumiaruanne

	Lisa	Emaettevõte	Kontsern
		19.06.2003-31.12.2003	19.06.2003-31.12.2003
Müügitulu	12	1 200 000	46 053 441
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13	0	32 774 723
Brutokasum		1 200 000	13 278 718
Turustuskulud	14	0	7 172 351
Üldhalduskulud	15	89 017	2 178 500
Muud äritulud		0	2 553
Muud ärikulud		0	14 750
Ärikasum		1 110 983	3 915 670
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja – kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt		2 005 681	0
Finantstulud ja – kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt		10 638 569	9 438 569
Intressikulud		0	-31 149
Kahjum valuutakursi muutusest		-69 368	-69 368
Muud finantstulud ja – kulud		1 800 014	1 826 924
Kokku finantstulud ja – kulud		14 374 896	11 164 976
Kasum enne tulumaksustamist		15 485 879	15 080 646
Vähemusosalus		0	-794 767
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		15 485 879	14 285 879

30-06-2004

Rahavoogude aruanne

		Emaettevõte	Kontsern	Emaettevõte
	Lisa	19.06.2003- 31.12.2003	19.06.2003- 31.12.2003	19.06.2003
Rahavood äritegevusest				
Äriksusum		1 110 983	3 915 670	0
Korrigeerimised				
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6;7	36 891	815 526	0
Kasum/kahjum põhivara likvideerimisest		0	-2 000	0
Kasum väärtpaberite ümberhindlusest		1 704 550	1 704 550	0
Reservide muutus	4	0	261 405	0
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	-15 738 244	-15 738 244	0
Ostjatelt laekumata arved		0	3 623 560	0
Nõuded sidusettevõtjate vastu	17	-1 416 000	-1 416 000	0
Muud lühiajalised nõuded		0	-57 425	0
Muud viitlaekumised		-17 311	-17 311	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	0	139 607	0
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		0	33 050	0
Varude muutus		0	-339 704	0
Ettemaksed tarnijatele		-1 074 882	-1 076 736	0
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		0	553 818	0
Võlad tarnijatele		1 180	200 306	0
Maksuvõlad	3	210 796	87 936	0
Võlad töövõtjatele		0	474 275	0
Muud viitvõlad		429	9 270	0
Lühiajalised eraldised		0	132 567	0
Makstud intressid		0	-31 149	0
Kokku rahavood äritegevusest		-15 181 608	-6 727 029	0
Rahavood investeerimistegevusest				
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	6;7	-13 606	-660 588	0
Tütarettevõtete ost	4	-3 200 000	-3 077 073	0
Sidusettevõtete ost	5	-50 000	-50 000	0
Antud laenud	17	-500 000	-549 068	0
Antud laenude tagasimaksed	17	500 000	500 000	0
Laekunud intressid		95 464	122 374	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-3 168 142	-3 714 355	0
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	17	18 850 000	18 850 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	17	-200 000	-1649 784	0
Tasutud kapitalirendimakseid		0	-143 077	0
Osakapitali sissemaks		0	0	100 000
Dividendid		0	-748 066	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		18 650 000	16 309 073	100 000
RAHAVOOD KOKKU		300 250	5 867 689	100 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		100 000	100 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		300 250	5 867 689	100 000
Valuutakursside muutuste mõju		-69 368	-69 368	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		330 882	5 898 321	100 000

Allkirjastatud dokumentideks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 25.06.2004

Allkiri/signature *[Signature]*

Audit EA, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

30-06-2004

Emaettevõtte ja kontserni

	Osakapital	Aažio	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 19.06.2003	100 000	0	0	100 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	14 285 879	14 285 879
Aažio	0	1 298 246	0	1 298 246
Saldo 31.12.2003	100 000	1 298 246	14 285 879	15 684 125

Alkujastandi identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 25.06.2004

Allkiri/signature

Audit EA, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

SISSE TULNUD

30.06.2004

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Investar (Emaettevõtte) ja emaettevõtte koos tütarettevõttega (Kontsern) 2003. 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.

Emaettevõtte ja Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

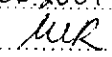
Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Konsolideerimine**Tütarettevõtted**

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarvõtte kaudu rohkem kui 50% tütarvõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarvõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Konsolideeritud aruanded sisaldavad tütarvõtte finantsaruandeid alates kontrolli omandamise kuupäevast kuni kontrolli loovutamise kuupäevani.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 25.06.2004

Allkiri/signature 

Audit EA, Tallinn

Sidusettevõtted

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist. Konsolideeritud aruannetes kajastub Kontserni proportsionaalne osa sidusettevõtete kasumitest ja kahjumitest, arvestatuna kapitaliosaluse meetodil.

Konsolideerimisel elimineeritud tehingud

Konsolideeritud aruannete koostamisel on elimineeritud kõik Kontserni kuuluvate ettevõtete vahelised tehingud, vastastikused saldod ja realiseerimata kasumid.

Konsolideerimine Emaettevõtte aruannetes

Emaettevõtte investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse on emaettevõtte bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille puhul korrigeeritakse investeeringute summat tütar- ja sidusettevõtete kasumi või kahjumi Emaettevõttele kuuluva osaga. Kapitaliosaluse meetodit ei rakendata, kui tütar- või sidusettevõtete aktsiate omandamise eesmärgiks on nende müümine jooksva või järgneva perioodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	12%	8 aastat
Seadmed	10-20%	5-10 aastat
Muu inventar	20-33%	3-5 aastat

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Firmaväärtus	10%	10 aastat

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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 10.

Tulude arvestus

Tulu kaupade 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid**Emaettevõtte ja kontsern**

OÜ Investar omab väärtpaberiportfelli ümberhinnatuna 31.12.2003 valuutakurssidega ja turuväärtusele 17 050 748 krooni. Väärtpaberiportfelli haldab Hansapanga Varahaldus. Väärtpaberiportfell on kajastatud õiglasel väärtusel, väärtpaberiportfelli ümberhindlussumma on kajastatud kasumiaruande kirjel muud finantstulud ja -kulud.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	Emaettevõtte		Kontsern	
	31.12.2003		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	210 796	533 042	0
Kohustusliku kogumispensioni makse	0	0	0	3 484
Üksikisiku tulumaks	0	0	25 813	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	454 528
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	7 284



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 25.06.2004

Allkiri/signature 

Audit EA Tallinn

Ettevõtte tulumaks	0	0	0	4 117
Kokku	0	210 796	558 855	3 469 003

Lisa 4. Tütarettevõtete aktsiad ja osad

Emaettevõtte

	OÜ Matek
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Puitmajade ja -konstruktsioonide tootmine ja turustamine
Osade arv 19.06.2003	0
Aruandeperioodil soetatud osad (tk)	1
Osade arv 31.12.2003	1
Osalus 19.06.2003	0%
Osalus 31.12.2003	71,62%
Soetusmaksumus 19.06.2003	0
Soetusmaksumus 31.12.2003	3 900 000
Bilansiline maksumus 19.06.2003	0
Aruandeaastal soetatud osad soetusmaksumuses	3 900 000
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	2 005 681
Firmaväärtuse kulum	-36 135
Bilansiline maksumus 31.12.2003	5 869 546

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2003

	OÜ Matek
Osakapital	3 000 000
Kohustuslik reservkapital	267 144
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	381 156
Aruandeaasta kasum	3 386 588
Omakapital kokku	7 034 888
Investeeriija osa omakapitalist	5 038 387

Bilansiline maksumus seisuga 31.12.2003 erineb investeeeriija osast tütarfirma omakapitalis 831 159 krooni võrra, mis on amortiseerimata firmaväärtus.

Lisa 5. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

Emaettevõtte ja kontsern

	OÜ Pro Solutions
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Golfiväljakute ja muude rajatiste projekteerimise ja ehitamise tellimine, nende kasutusse andmine ja haldamine ning eelnevaga seotud konsultatsioonide osutamine
Osade arv 19.06.2003	0
Aruandeaastal soetatud osad (tk)	1
Osade arv 31.12.2003	1
Osalus 19.06.2003	0%
Osalus 31.12.2003	50%
Soetusmaksumus 19.06.2003	0

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 25.06.2004

Allkiri/signature

Audit EA, Tallinn

Soetusmaksumus 31.12.2003

Bilansiline maksumus 19.06.2003

Aruandeaastal soetatud osad soetusmaksumuses

Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum

Aažio

Bilansiline maksumus 31.12.2003

50 000

10 638 569

1 298 246

11 986 815

Sidusettevõtete omakapital seisuga 31.12.2003

OÜ Pro Solutions

Osakapital

100 000

Aruandeaasta kasum

23 873 630

Omakapital kokku

23 973 630

Investeeriija osa omakapitalist

11 986 815

Lisa 6. Materiaalne põhivara

Kontsern

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetused ja parendused	899 236	3 317 876	2 081 147	6 298 259
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	899 236	3 317 876	2 081 147	6 298 259
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	431 536	1 799 611	1 145 717	3 376 864
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	431 536	1 799 611	1 145 717	3 376 864
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	467 700	1 518 265	935 430	2 921 395

Kapitalirendi korras soetatud põhivara - kontsern

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Muu materiaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2003	701 695
Jääkmaksumus 31.12.2003	597 172

Emaettevõtte materiaalne põhivara koosneb arvutist, mis on kajastatud bilansi kirjel muu materiaalne põhivara. Arvuti soetusmaksumus on 13 606 krooni, aruandeperioodil arvestati kulumit 756 krooni. Arvuti jääkmaksumus oli seisuga 31.12.2003 12 850 krooni.

Lisa 7. Immateriaalne põhivara

Emaettevõtte ja kontsern

Immateriaalse põhivarana on kajastatud tütarettevõtte soetamisel tekkinud firmaväärtus soetusmaksumusega 867 294 krooni. Immateriaalse põhivara jääkväärtus oli seisuga 31.12.2003 831 159 krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 26.06.2004
Allkiri/signature
Audit EA, Tallinn

Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrent**Kontsern****Ettevõtte kui rentnik****Kapitalirent**

Kapitalirendi korras on soetatud põhivara soetusmaksumusega 701 695 krooni. Kapitalirendi korras soetatud põhivara jääkväärtus oli seisuga 31.12.2003 597 172 krooni.

Kapitalirendi kohustus	Muu materiaalne põhivara
Kohustus seisuga 31.12.2003	558 618
sh makseperiood alla 1 aasta	92 467
sh makseperiood 1-5 aastat	466 151
Keskmine intressimäär	6%

Kasutusrent

Aruandeperioodil kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 53 027 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Muu materiaalne põhivara
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	79 540
1-5 aastat	64 304

Lisa 9. Pikaajalised kohustused**Kontsern**

	31.12.2003
Kapitalirendi maksed	466 151
Kokku	466 151

Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 15 485 879 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 026 329 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 11 459 550 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

Lisa 11. Osakapital

OÜ Investar osakapital oli seisuga 31.12.2003 100 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on OÜ Investar miinimumkapital 100 000 krooni ja maksimumkapital 400 000 krooni.



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 25.06.2004

Allkiri/signature 

Audit EA Tallinn

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

30-06-2004

Tegevusala	Emaettevõte	Kontsern
	19.06.2003-31.12.2003	19.06.2003-31.12.2003
Puitkonstruktsioonide müük	0	44 853 441
Konsultatsiooniteenus	1 200 000	1 200 000
Kokku	1 200 000	46 053 441

Piirkond	Emaettevõte	Kontsern
	19.06.2003-31.12.2003	19.06.2003-31.12.2003
Norra	0	20 213 498
Rootsi	0	8 337 925
Saksamaa	0	7 654 786
Eesti	1 200 000	3 810 707
Iirimaa	0	2 346 443
Island	0	1 318 617
Läti	0	922 314
Austria	0	684 695
Holland	0	347 746
Soome	0	248 040
Taani	0	168 670
Kokku	1 200 000	46 053 441

Lisa 13. Müüdnud kaupade kulud

Emaettevõtte ja kontsern

	19.06.2003-31.12.2003
Materjalikulu	19 136 360
Tööjõukulud	5 008 115
Rendi-ja kommunaalkulud	2 110 777
Alltöövõtt	1 863 427
Projekteerimiskulud	1 425 440
Garantiikulu	888 963
Laojääkide muutused	702 513
Kulum	312 518
Muud kulud	1 326 610
Kokku müüdnud kaupade kulud	32 774 723

Lisa 14. Turustuskulud

Emaettevõtte ja kontsern

	19.06.2003-31.12.2003
Valmistoodangu transport	3 722 949
Tööjõukulud	2 305 293
Agenditasud	388 390
Reklaamikulud	212 930
Muud kulud	542 789
Kokku turustuskulud	7 172 351


Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 25.06.2004

Allkiri/signature 

Audit EA Tallinn

Lisa 15. Üldhalduskulud

	Emaettevõtte	Kontsern
	19.06.2003-31.12.2003	19.06.2003-31.12.2003
Tööjõukulud	0	1 053 687
Kulum	36 891	251 047
Rendikulud	0	186 560
Pangakulud	13 655	151 392
Autokulud	0	103 496
Muud kulud	38 471	432 318
Kokku üldhalduskulud	89 017	2 178 500

Lisa 16. Laenu tagatis ja panditud vara**Kontsern**

Arvelduskrediidi ja toodangule antud garantiide tagatiseks on seatud kommertsipant ettevõtte varadele summas kuni 5 000 000 krooni.

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega**Emaettevõtte ja kontsern**

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Omanikud;
- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Ettevõtte juhatus ning nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

OÜ Investar müüs aruandeperioodil juhtimisteenuseid sidusettevõttele OÜ Pro Solutions summas 1 416 000 krooni. Seisuga 31.12.2003 oli teenuste eest tasumata.

OÜ Investar andis aruandeperioodil intressita laenu sidusettevõttele OÜ Pro Solutions summas 500 000 krooni. Laen on aruandeaastal tagastatud.

OÜ Investar ostis aruandeperioodil ettevõtte omanikult Egon Matsilt väärtpabereid summas 1 312 504 krooni. Seisuga 31.12.2003 oli väärtpaberite eest tasumata.

OÜ Investar sai aruandeperioodil intressita laenu ettevõtte omanikult Egon Matsilt summas 18 850 000 krooni. Seisuga 31.12.2003 oli laenust tagastamata 18 650 000 krooni.

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

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 25.06.2004

Allkiri/signature

Audit EA, Tallinn

Juhatuses allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

30-06-2004

OÜ Investar juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Egon Mats

juhatuse liige



25.06.2004

Tea Mats

juhatuse liige



25.06.2004



Audiitori järeldusotsus

OÜ Investar osanikele

Oleme kontrollinud OÜ Investar ja OÜ Investar kontserni 31.detsembril 2003 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhatuse kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Meie arvates kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega koostatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Investar ja kontserni finantsseisundit seisuga 31.detsember 2003 ja nimetatud kuupäeval lõppenud tegevuse tulemust ning rahavoogusid.

25.juunil 2004.aastal

Audit EA

Malle Rannik

Malle Rannik
Vannutatud audiitor

Kasumi jaotamise ettepanek

2003. aasta puhaskasum 15 485 879

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 15 485 879

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali 10 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 15 475 879

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
30-06-2004

Egon Mats juhatuseliige

.....

25.06.2004

Tea Mats juhatuseliige

.....

25.06.2004

Osanike nimekiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

OÜ Investar osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga oli alljärgnev:

1. Egon Mats

Isikukood: 35403020315

Elukoht: Tallinn

Osade arv: 1

Osa nimiväärtus: 100 000

