

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.03.2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

1506 67872


Aruandeaasta algus:

20. juuli 2004

Aruandeaasta lõpp:

31. detsember 2005

Ärinimi:

Tabi Invest OÜ

Äriregistri kood:

11044911

Aadress:

Tabivere alevik

Tabivere vald

Jõgevamaa

49101

Telefon:

372 7 766 700

Faks:

372 7 766 701

Elektronpost:

mayeri@mayeri.ee

Põhitegevusala:

kinnisvaraalased konsultatsiooniteenused,
investeermistegevus

Lisatud dokumendid:

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Juhatuse liige:



30.03.2007

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud, aktsiad ja muud väärtpaberid	11
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	11
Lisa 4. Tingimuslikud kohustused	11
Lisa 5. Osakapital	11
Lisa 6. Sihtfinantseerimine	12
Lisa 7. Bilansipäevajärgsed sündmused	12
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	12
Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Osanike nimekiri	15



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.03.2007

Tegevusaruanne

Tabi Invest OÜ põhitegevuseks on investeerimine ja investeeringute haldamine.

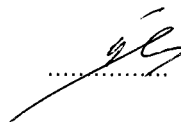
2005.a. realiseerimise netokäivet ei olnud. 2005.a. kasum oli 15 656 krooni. Kokkuvõttes võib lugeda ettevõtte majandustegevuse rahuldavaks.

Tabi Invest OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei arvestatud.

2006.a. on plaanis investeerida uutesse projektidesse ja võimalusel realiseerida osa varasematest investeeringutest.

Imre Freiberg

juhatuse liige



29.06.2006

30.03.2007

Raamatupidamise aastaaruanne
20. juuli 2004 kuni 31. detsember 2005

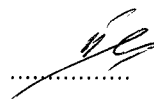
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tabi Invest OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2005. aasta (periood 20.07.2004-31.12.2005) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tabi Invest OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (29.06.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Tabi Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Imre Freiberg

juhatuse liige



29.06.2006

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	20.07.2004
Käibevara			
Raha		6 337	40 000
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	210 500	
Nõuded ja ettemaksud	3	85 000	
Käibevara kokku		301 837	40 000
VARAD KOKKU		301 837	40 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2005	20.07.2004
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8	246 181	
Lühiajalised kohustused kokku		246 181	
OMAKAPITAL			
Osakapital	5	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 656	
Omakapital kokku		55 656	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		301 837	40 000



30.03.2007

Kasumiaruanne

Skeem 2

(kroonides)	Lisa	2005
Müügitulu		
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		
Brutokasum		
Turustuskulud		
Üldhalduskulud		- 16 102
Muud äritulud	6	6 750
Muud ärikulud		-
Ärikasum		- 9 352
Finantstulud ja -kulud		
<i>Finantstulud ja – kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</i>		-
<i>Finantstulud ja – kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</i>		-
<i>Finantstulud ja – kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt</i>		
<i>Intressikulud</i>		- 2
<i>Kasum valuutakursi muutusest</i>		
<i>Muud finantstulud ja – kulud</i>		25 010
Kokku finantstulud ja – kulud		25 008
Kasum enne maksustamist		15 656
Tulumaks		
ARUANDEAASTA KASUM		15 656



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.03.2007

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		- 9 352
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		
Makstud intressid		-2
Kokku rahavood äritegevusest		-9 354
 Rahavood investeerimistegevusest		
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	-330 500
Muude finantsinvesteeringute müük		60 000
Antud laenud		-
Saadud intressid		10
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-270 490
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		306 181
Laenude tagasimaksed		-60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		246 181
RAHAVOOD KOKKU		6 337
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 33 663
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		6 337



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

Omakapitali muutuste aruanne

30.12.2007

(kroonides)	Osakapital	Aažio	Omaosad	Kohustuslik reservkapital	Valuutakursi muutuste reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 20.07.2004	40 000	-	-	-	-	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-	-	15 656	15 656
Saldo 31.12.2005	40 000	-	-	-	-	15 656	55 656



30.03.2007

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Tabi Invest OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tabi Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja osadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2006. aastal määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse



30.03.2007

tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega 2006. aastal, on ära toodud aastaaruande lisades.

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 tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

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 ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 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.



Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud, aktsiad ja muud väärtpaberid

	Helyzon OÜ osad	Haabermanni Maja OÜ osad	Tabiwood OÜ osad	Madrek Grupp OÜ osad	Tapas & Vino OÜ osad	Borcom Trade OÜ osad
	Väärtus	Väärtus	Väärtus	Väärtus	Väärtus	Väärtus
Algsaldo 20.07.2004	-	-	-	-	-	-
Soetamine aruandeaastal	120 000	20 000	156 000	7 200	14 000	13 300
Müük müügihinnas	145 000	-	-	-	-	-
Müügikasum	25 000	-	-	-	-	-
Lõppsaldo 31.12.2005	-	20 000	156 000	7 200	14 000	13 300

Investeering teiste ettevõtete osadesse on kajastatud soetusmaksumuses.

2005.a. lõpus müüdi Helyzon OÜ osad 145 000 krooni eest, saades kasumit 25 000 krooni. Kuigi juriidiline tehing jäi 2006.a. jaanuari, on tehing raamatupidamises kajastatud eellepingu alusel, kui toimus sisuline kontrolli üleminek.

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

Muude lühiajaliste nõuete all on kajastatud nõue summas 85 000 krooni Helyzon OÜ osade müügitehingust.

Lisa 4. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 15 656 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 601 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 12 055 krooni.

Lisa 5. Osakapital

	Osakapital
Saldo 20.07.2004	40 000
Osakapitali suurendamine aruandeaastal	-
Saldo 31.12.2005	40 000

Põhikirja kohaselt on Tabi Invest OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.03.2007

Lisa 6. Sihtfinantseerimine

Tabi Invest OÜ on aruandeaastal saanud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest alustava ettevõtja starditoetuse projekti tegevuskulude sihtfinantseerimiseks 6 750 krooni.

Lisa 7. Bilansipäevajärgsed sündmused

2006. aasta juunis toimus osanike üldkoosolek, mille tulemusena otsustati suurendada osakapitali 1 848 000 krooni võrra.

Põhikirja muudatuse kohaselt on Tabi Invest OÜ miinimumkapital 600 000 krooni ja maksimumkapital 2 400 000 krooni.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

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

Juhatusele makstud tasud

Tabi Invest OÜ aruandeaastal juhatusele tasusid ei maksnud.

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Kohustused				
Juhatuse liige	juhatuse liige	8 000	-	8 000
Mayeri Industries AS	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	238 181	-	238 181
Kokku kohustused		246 181	-	246 181



30.03.2007

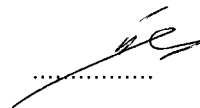
Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

Tabi Invest OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Imre Freiberg

juhatuse liige



29.06.2006

30.03.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

2005. aasta puhaskasum 15 656

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 15 656

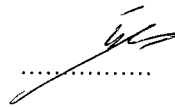
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Kohustusliku reservkapitali moodustamiseks 4 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 11 656

Imre Freiberg

juhatuse liige



29.06.2006

30.06.2006

Osanike nimekiri

Tabi Invest OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud osanike koosoleku toimumise (29.06.2006) seisuga oli alljärgnev:

1. Imre Freiberg

Isiku- või registrikood:

36909092710

Aadress:

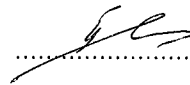
Ussilaka tee 18-1 Tallinn

Osa nimiväärtus:

40 000 krooni

Imre Freiberg

juhatuse liige



29.06.2006