

30-06-2005

Riina Iher

KONTROLLITUD

OÜ Ikaros Grupp

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Ärinimi:	OÜ Ikaros Grupp
Äriregistri kood	10477542
Aadress:	Olevimägi 14, Tallinn 10123
Põhitegevusala:	Õigusabi, tehingud kinnisvaraga, investeringute vahendamine, majanduskonsultatsioonid
Tegevjuht:	Tarmo Pedjasaar

30-06-2005

SISUKORD

<u>Tegevusaruanne</u>	3
<u>Juhatuse deklaratsioon</u>	4
<u>Bilanss</u>	5
<u>Kasumiaruanne skeem 1</u>	7
<u>Omakapitali muutuse aruanne</u>	8
<u>Rahavoogude aruanne</u>	9
<u>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted</u>	10
<u>Lisa 1. Raha ja pangakontod</u>	11
<u>Lisa 2. Nõuded ostjate vastu</u>	11
<u>Lisa 3. Varud</u>	11
<u>Lisa 4. Muud aktsiad ja väärtpaberid</u>	11
<u>Lisa 5. Antud laenud</u>	11
<u>Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud</u>	11
<u>Lisa 7. Võlakohustused</u>	11
<u>Lisa 8. Maksuvõlad</u>	12
<u>Lisa 9. Müügitulu</u>	12
<u>Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega</u>	12
<u>Majandusaasta kasumijaotuse aruanne</u>	13
<u>Majandusaasta aruande allkirjad</u>	14

30-06-2005

Tegevusaruanne**Osaühing Ikaros Grupp 2004.a. majandusaasta
tegevusaruanne**

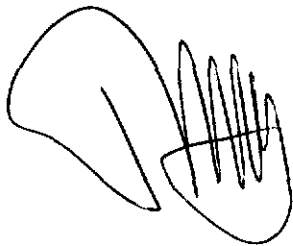
Osaühingule Ikaros Grupp oli 2004.a. kuues tegevusaasta. Osaühingu põhitegevuseks on õigusabi osutamine, majanduskonsultatsioonid ning investeeringud kinnisvarasse.

2004.a. majandusaasta peamiseks tegevuseks kujunes omavahendite ja krediidivahendite investeerimine kinnisvarasse ja majanduskonsultatsioonide osutamine.

Ettevõtte ei olnud majandusaastal töölepingulisi töövõtjaid, strateegilise juhtimisega tegeles ettevõtte juhatus, kes ei saanud oma tegevuse eest 2004.aastal töötasu.

Ettevõtte tähtsamaks prioriteediks järgneval 2005.a. majandusaastal on kinnisvaraprojektide arendamine ning omavahendite investeerimine.

Arendus- ja uurimisväljaminekuid ettevõtte ei olnud; samuti ei plaanita ka neid järgneva majandusaastaks.



30-06-2005

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Ikaros Grupp juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 11.05.2005 vahemikul.

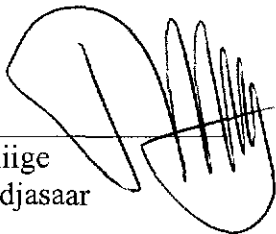
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Ikaros Grupp jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 12. mail 2005.a

Juhatus liige
Tarmo Pedjasaar



30-06-2005

Bilanss

kroonides

AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	66 528	109 712
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	0	64 950
Ostjatelt laekumata arved		0	64 950
Mitmesugused nõuded	Lisa 5	2 107 000	1 530 000
Muud lühiajalised nõuded		2 107 000	1 530 000
Viietlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		65 806	18 609
Intressid		65 806	18 609
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		1 870	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		1 870	0
Varud	Lisa 3	833 306	1 024 991
Ostetud kinnistud müügiks		833 306	1 024 991
KÄIBEVARA KOKKU		3 074 510	2 748 262
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		266 000	266 000
Muud aktsiad ja väärtpaberid	Lisa 4	266 000	266 000
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 6	1 258 378	0
PÕHIVARA KOKKU		1 524 378	266 000
AKTIVA KOKKU		4 598 888	3 014 262

30-06-2005

PASSIVA

31.12.2004 31.12.2003

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	Lisa 7	1 815 226	1 290 000
Tagatiseta võlakohustused		1 735 000	1 290 000
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil		80 226	0
Võlad hankijatele		11 871	2 042
Hankijatele tasumata arved		11 871	2 042
Maksuvõlad	Lisa 8	51	932
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		1 167	0
Intressivõlad		1 167	0

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 828 315	1 292 974
--------------------------------------	--	------------------	------------------

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	Lisa 7	630 990	0
Pangalaenud		630 990	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		630 990	0

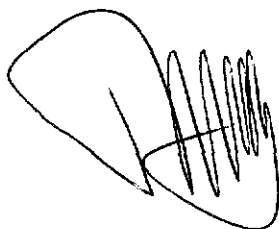
KOHUSTUSED KOKKU		2 459 305	1 292 974
-------------------------	--	------------------	------------------

OMAKAPITAL

Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	4 000
Kohustuslik reserv	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 677 288	1 482 303
Aruandeaasta kasum	418 295	194 985

KOKKU OMAKAPITAL	2 139 583	1 721 288
-------------------------	------------------	------------------

PASSIVA KOKKU	4 598 888	3 014 262
----------------------	------------------	------------------



30-06-2005

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 9	624 500	238 950
ÄRITULUD KOKKU		624 500	238 950
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		193 816	11 800
Mitmesugused tegevuskulud		54 577	51 261
Kulum		28 368	897 956
põhivara kulum ja väärtuse langus		28 368	897 956
Muud ärikulud		130	72
ÄRIKULUD KOKKU		276 891	63 133
ÄRIKASUM		347 609	175 817
FINANTSTULUD JA -KULUD		70 686	19 168
intressikulud		-15 520	0
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		-470	0
muud finantstulud ja -kulud		86 676	19 168
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		418 295	194 985
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		418 295	194 985



30-06-2005

Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Kohustus-lik reserv-kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	kroonides Kokku
Seisuga 01.01.03	40 000	4 000	283 784	1 198 519	1 526 303
Eelmise perioodi kasum			1 198 519	-1 198 519	
2003.a. kasum				194 985	
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	1 482 303	194 985	1 721 288
Seisuga 01.01.04	40 000	4 000	1 482 303	194 985	1 721 288
Eelmise perioodi kasum			194 985	-194 985	
2004.a. kasum				418 295	
Seisuga 31.12.04	40 000	4 000	1 677 288	418 295	2 139 583

Vastavalt OÜ Ikaros Grupp põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 10.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 40 000 krooni. Osakapital koosneb ühest osast esialgse nimiväärtusega 10 000 krooni.

30.09.1999.a. registreeriti Äriregistris osakapitali suurendamine osa nimiväärtuse suurendamisga 30 000 krooni võrra. Sissemaksed osakapitali on tehtud sissemaksena arveldusarvele.

2004. aastal osakapitali ei suurendatud.

2004. aastal dividende 2003.a. eest ei makstud.

30-06-2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	418 295	194 985
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Kinnisvarainvesteeringute kulum	28 368	0
Intressitulu	-86 676	-19 168
Intressikulu	15 520	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	375 507	175 817
Nõuded ostjate vastu (+/-)	64 950	-64 950
Varud (+/-)	191 685	-93 283
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-1 870	0
Maksuvõlad (+/-)	-881	422
Võlgnevus hankijatele (+/-)	9 829	2 042
Viitvõlad (+/-)	0	-3 822
Põhitegevuse genereeritud raha	639 220	16 226
Intressimaksud	-14 353	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	624 867	16 226
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Kinnisvarainvesteeringute soetamine	-1 286 746	0
Antud lühiajalist laenu	-690 000	-1 605 000
Antrud lühiajaliste laenude tagasimaksud	113 000	75 000
Intresside laekumised	39 479	560
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-1 824 267	-1 529 440
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Lühiajaliselt saadud laenud	1 306 216	1 290 000
Lühiajaliselt saadud laenude tagastamine	-150 000	-352 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	1 156 216	938 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-43 184	-575 214
RAHA ALGJÄÄK	109 712	684 926
RAHA LÖPPJÄÄK	66 528	109 712

30-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Ikaros Grupp 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

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

Ostetud kinnistud müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest soetamisega seotud otsestest väljaminekutest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Rahavood

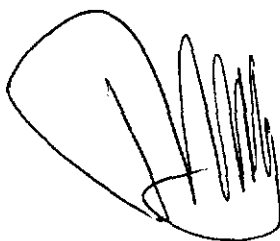
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

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.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Ikaros Grupp moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



30-06-2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	57 605	59 181
Pangakontod EEK	8 923	50 531
Kokku	66 528	109 712

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu seisuga 31.12.2004.a. ei ole.

Lisa 3. Varud

Varudes on kajastatud edasimüügi eesmärgil soetatud kinnistud soetusmaksumusega 833 306 krooni.

Lisa 4. Muud aktsiad ja väärtpaberid

2002.a. on soetatud väärtpabereid soetusmaksumusega 266 600 krooni. 2003-2004.a. väärtpabereid ei soetatud ega võõrandatud.

Lisa 5. Antud laenud

2004.a. anti äriühingutele lühiajalist laenu lisaks summas 690 000 krooni. Majandusaastal laekus tagasi laenu summas 113 000 krooni. Finantstuludesse kanti intresse summas 86 676 krooni.

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud 2 mõttelist osa kinnistust asukohaga Pärnu linn Rüütli tn 3/Õhtu tn 7.

2004. a toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2003	0
Soetamine ja parendused	1 286 746
Amortisatsioon	28 368
Saldo 31.12.2004	1 258 378

Kõik kinnisvarainvesteeringud on panditud ettevõtte kohustuste tagatiseks (lisa 7).

Lisa 7. Võlakohustused

2004.a. saadi lühiajalisi protsendita laene kokku summas 345 000 krooni tähtajaga 31.12.2005.a. ja laene 3% intressimääraga 250 000 krooni, millest 150 000 krooni tagastati aruande perioodil. 29.09.2004.a. sõlmiti laenuleping Hansapangaga summas 57 250,48 EUR (900 000 krooni), millest kasutati 45 455 EUR-i. Tagatisena seati hüpoteek kinnistu mõttelistele osadele.



Lisa 8. Maksuvõlad

30-06-2005

	31.12.2004	31.12.2003
Maksuliik	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Maamaks	0	813
Maamaksu intress	33	88
Tulumaks	17	31
Tulumaksu intress	1	0
Kokku	51	932

Lisa 9. Müügitulu

Müügituluna on kajastatud Eesti ettevõttele osutatud konsultatsioonid summas 85 000 krooni, kinnistu müük summas 527 000 ning kinnisvarainvesteeringute renditeenuseid summas 12 500 krooni.

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtetega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

2004.a. saadi omanikult protsendita laenu summas 345 000 krooni, Tähtajaga 31.12.2005.a.

2004.a. anti laenu juhatuse liikme Tarmo Pedjasaarega seotud firmale juurde summas 590 000 krooni intressiga 3% aastas.

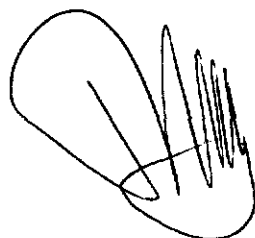


30-06-2005

Majandusaasta kasumijaotuse aruanne

OÜ Ikaros Grupp juhatus teeb osanikule ettepaneku jaotada 2004. aasta lõpuks kogunenud 2 095 583 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 2 095 583 krooni.



30-06-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühingu Ikaros Grupp juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "12" mail 2005 osaniku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik Äriühingu juhatuse liikmed.

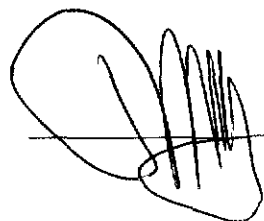
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Tarmo Pedjasaar

juhatuse liige



30-06-2005

Osaühing Ikaros Grupp osanike nimekiri

Nimiväärtus

Raul Markus
Is.kood 36807292719
Eluk. Tallinn

1 osa

40 000 krooni

