

Tallinna Linnakohtus
Registriesakond
SISSE TULNUID

01.07.2005

PAO INVEST OÜ

16lk

KRISTEL LEN

2004.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta	01.01.2004 – 31.12.2004
Äriregistri kood	10538717
Aadress	Koidu 33, Tallinn 10136
Telefon	50 49882
Põhitegevusala	Investeeringustegevus

Lisatud dokumendid:

majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

osanike nimekiri



Sisukord

01-07-2005

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne skeem 1.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 1. Maksunõuded ja -kohustused.....	12
Lisa 2. Kinnisvarainvesteeringud.....	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 4. Kasutusrent.....	12
Lisa 5. Pikaajalised kohustused.....	12
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	13
Lisa 7. Omakapital.....	13
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	14

Tegevusaruanne

01-07-2005

Ühing lõpetas 2004. aastal sõidukite varuosade müügi ja remontimise ning hakkas tegelema kinnisvaraarendusega. 2005.a . jätkatakse tegevust samal alal.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 1 töötaja, kelle töötasu kokku moodustas 40 882 krooni. Juhatuse liikmed majandusaastal tasu ei saanud.



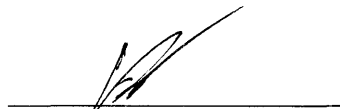
Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

PAO Invest OÜ juhatus 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 27.04.2005 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 PAO Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.


Raivo Rannaväli
Juhatuse liige

27 aprill 2005.a.

01-07-2005

Bilanss - aktiva**AKTIVA (VARAD)**

(kroonides)

Käibevara

Raha ja pangakontod

50 510

108 705

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad

323 088

398 503

Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)

-23 088

0

Kokku

300 000

398 503

Muud nõuded

Muud lühiajalised nõuded

0

249 326

Kokku

0

249 326

Viitlaekumised

Intressid

14

16

Kokku

14

16

Ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

1

40 755

235 154

Tulevaste perioodide kulud

56 394

0

Kokku

97 149

235 154

Varud

Müügiks ostetud kaubad

0

3 100 000

Ettemaksed tarnijatele

0

17 352

Kokku

0

3 117 352

Käibevara kokku**447 673****4 109 056****Põhivara**

Kinnisvarainvesteeringud

2

2 515 896

0

Materiaalne põhivara

Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)

3

0

105 900

Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)

3

0

579 731

Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)

3

0

108 515

Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)

3

0

-374 470

Kokku

3

0

419 676

Põhivara kokku**2 515 896****419 676****AKTIVA (VARAD) KOKKU****2 963 569****4 528 732**

01-07-2005

Bilanss - passiva**PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**

(kroonides)

Lisa 31.12.2004 31.12.2003

Kohustused**Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

8 700 000 0

Kokku

700 000 0

Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest

0 14 894

Võlad tarnijatele

1 952 1 597 992

Maksuvõlad

1 4 29 009

Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)

Võlad töövõtjatele

0 51 260

Muud

59 706 74 737

Kokku

59 706 125 997

Lühiajalised kohustused kokku**761 662 1 767 892****Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised võlakohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

5, 8 1 955 180 2 460 000

Kokku

1 955 180 2 460 000

Pikaajalised kohustused kokku**1 955 180 2 460 000****Kohustused kokku****2 716 842 4 227 892****Omakapital**

Osakapital nimiväärtuses

7 40 000 40 000

Reservid

Kohustuslik reservkapital

4 000 4 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

7 256 840 1 727 246

Aruandeaasta kasum (kahjum)

7 -54 113 -1 470 406

Omakapital kokku**246 727 300 840****Passiva (kohustused ja omakapital) kokku****2 963 569 4 528 732**

01-07-2005
2003**Kasumiaruanne skeem 1**
(kroonides)

Lisa 2004

Müügitulu	6	1 004 735	8 158 780
Muud äritulud		2 536 918	3 039 121
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-3 275 026	-10 853 342
Muud tegevuskulud		-232 098	-825 937
Tööjõukulud		-54 578	-816 308
a) palgakulu		-40 882	-611 466
b) sotsiaalmaksud		-13 696	-204 842
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-17 473	-141 160
Muud ärikulud		-16 843	-31 821
Ärikasum (-kahjum)		-54 365	-1 470 667
Finantstulud ja -kulud			
f) muud finantstulud ja -kulud		252	261
Kokku finantstulud ja -kulud		252	261
Kasum (kahjum) majandustegevusest		-54 113	-1 470 406
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-54 113	-1 470 406
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-54 113	-1 470 406

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Lisa

2004 Tallinna Linnagohus
Registriosak 2003
SISSE TULNUD

01-07-2005

Rahavood äritegevusest

Ärikasum		-54 365	-1 470 667
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	17 473	141 160
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3	-59 237	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		485 836	-462 499
Varude muutus		3 117 352	1 858 748
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 961 050	188 162
Kokku rahavood äritegevusest		1 546 009	254 904

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	3	-63 559	-167 797
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	3	524 999	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus	2	-2 515 896	0
Saadud intressid		252	261
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 054 204	-167 536

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud	8	700 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	8	-250 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		450 000	0

Rahavood kokku

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		108 705	21 337
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-58 195	87 368
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		50 510	108 705

Omakapitali muutuste aruanne

01-07-2005

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	4 000	1 727 246	1 771 246
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-1 470 406	-1 470 406
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	256 840	300 840
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-54 113	-54 113
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	202 727	246 727

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



Raamatupidamise aastaaruande lisad

01-07-2005

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

PAO Invest OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

PAO Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille väärtus on oluline ja mille kasulik tööiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mis on väheolulise väärtusega, kantakse 100%-liselt kulusse.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär aastas on 20%.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.



01-07-2005

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel, millelt tekiks edasitulev tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud 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 teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud, kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) PAO Invest OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- c) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 1. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	40 748		235 154	
Üksikisiku tulumaks	7			10 344
Sotsiaalmaks		1		17 673
Töötuskindlustusmakse		0		841
Kogumispensionimakse		3		151
Kokku	40 755	4	235 154	29 009

Lisa 2. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Kuna tegemist on hoonestamata kinnistuga, siis seda amortiseeritud ei ole.

Aruandeperioodi lõpul on jääkmaksumus võrdne soetusmaksumusega 2 515 896 kr.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	105 900	411 934	108 515	626 349
Soetused	0	167 797	0	167 797
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	105 900	579 731	108 515	794 146
Soetused	0	63 559	0	63 559
Müük	-105 900	-643 290	-108 515	-857 705
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	24 710	184 460	24 140	233 310
Aruandeperioodi kulum	21 180	98 277	21 703	141 160
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	45 890	282 737	45 843	374 470
Aruandeperioodi kulum	1 765	13 900	1 808	17 473
Müük	-47 655	-296 637	-47 651	-391 943
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	0	0	0	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2002	81 190	227 474	84 375	393 039
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	60 010	296 994	62 672	419 676
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	0	0	0	0

Lisa 4. Kasutusrent

	2004	2003
Kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu	90 829	459 732

Lisa 5. Pikaajalised kohustused

Rühm	Jääk 31.12.2004	Jääk 31.12.2003	Tähtaeg	Intressimäär	Alusvaluuta
Laen	1 955 180	2 460 000	määramata	0%	EEK

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

01-07-2005

Tegevusala	Piirkond	2004		2003	
		Käive, kr	Osa käibest, %	Käive, kr	Osa käibest, %
Autosade müük ja remont	Eesti	1 004 735	100	8 088 730	99
Muud teenused	Eesti	0	0	70 050	1
Kokku		1 004 735	100	8 158 780	100

Lisa 7. Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osade arv	1	1
Osakapital	40 000	40 000
Vaba omakapital	202 727	256 840
Võimalik dividendidena väljamakstav summa	154 073	190 062
Sellisel juhul makstav sividendide tulumaks	48 654	66 778

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Lühiajaline kohustus	31.12.2004	31.12.2003
Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	700 000	0

Pikaajaline kohustus	31.12.2004	31.12.2003
Juhatusel liige	1 955 180	2 460 000

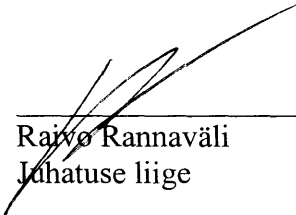
Laenu saamine	2004	2003
Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	700 000	0

Saadud laenu tagastamine	2004	2003
Juhatusel liige	250 000	0

01-07-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

PAO Invest OÜ majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitas ühingu üldkoosolek
27. aprill 2005.a.


Raimo Rannaväli
Juhatuses liige

27. aprill 2005.a.

PAO Invest OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-07-2005

Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk on 256 840 krooni.

Majandusaasta puhaskahjum 54 113 krooni jäetakse jaotamata ja kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.



PAO Invest OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01 -07- 2005

Osanike nimekiri

Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitamise seisuga:

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Raivo Rannaväli	Roosikrantsi 4a-3, Tallinn	36411190213	40 000

Juhatuse liige

