

IDEE INVESTEERINGUD OÜ

2005.a majandusaasta aruanne

Idee Investeeringud OÜ peamiseks tegevusalaks on investeerimistegevuse korraldamine.

Ärinimi:	Idee Investeeringud OÜ
Juriidiline aadress:	Soosamba 13, Alliku küla Saue vald, Harjumaa 76401 Eesti Vabariik
Äriregistri kood:	11152345
Majandusaasta algus:	13.07.2005 (asutamine)
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Juhatus:	Indrek Tomann, juhatuse liige
Tegevjuht:	Indrek Tomann
Telefon:	50 54 164
E-mail:	tomann@hot.ee
Lisatud dokumendid:	Kasumi jaotamise ettepanek Osanike nimekiri

Juhatus liige: _____

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse 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 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Sidusettevõtete osad	11
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	12
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
OSANIKE NIMEKIRI	15

TEGEVUSARUANNE

Idee Investeeringud OÜ peamiseks tegevusalaks on investeerimistegevuse korraldamine.

Idee Investeeringud OÜ on asutatud 13. juulil 2005. aastal. Ettevõttel 2005.a müügitulusid ei olnud ning ettevõtte lõpetas majandusaasta 2 830 449 kroonise puhaskasumiga. Ettevõtte võttis 2005.a 1 958 100 krooni lühiajalist laenu äritegevuse käivitamiseks. Idee Investeeringud OÜ soetas 2005.a kolm sidusettevõtet, milleks on Tuulemurru Kinnisvara OÜ, Gobalt Group OÜ ja OÜ Auramark.

2005.a kuulus Idee Investeeringud OÜ juhatusse üks liige kellele töötasu ei makstud.

2005.a ettevõttel töötajaid ei olnud.

2006. aastal on ettevõtte eesmärgiks lisaks investeeringutele sidusettevõtetes hakata tegelema ka ise otseinvesteeringutega kinnisvara arendusse.

Indrek Tomann
Juhatus liige

Tallinn, 28. juuni 2006.a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 12 esitatud Idee Investeeringud OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Idee Investeeringud OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, 28. juunini 2006.a, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Idee Investeeringud OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Indrek Tomann
Juhatuse liige

Tallinn, 28. juuni 2006.a

Bilanss
Kroonides

VARAD	31.12.2005	13.07.2005	Lisa nr
Käibevara			
Raha	50 927	40 000	2
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1 728 320	0	3
Nõuded ja ettemaksud			
Muud lühiajalised nõuded	250	0	
Ettemaksed teenuste eest	272	0	
Kokku	522		
Käibevara kokku	1 779 769	40 000	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	2 974 814	0	4
Pikaajalised nõuded	74 930	0	5
Kokku	3 049 744		
Põhivara kokku	3 049 744	0	
VARAD KOKKU	4 829 513	40 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud	1 958 100	0	5
Võlad ja ettemaksed			
Muud võlad	964	0	
Lühiajalised kohustused kokku	1 959 064	0	
Kohustused kokku	1 959 064	0	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	2 830 449	0	
Omakapital kokku	2 870 449	40 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4 829 513	40 000	

Kasumiaruanne

Kroonides

	2005	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-8 206	6
Ärikasum (- kahjum)	-8 206	
Finantstulud ja- kulud		
Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 831 914	4
Intressitulud	6 741	
Kokku finantstulud ja- kulud	2 838 655	
Kasum (kahjum) enne maksustamist	2 830 449	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	2 830 449	

Rahavoogude aruanne

Kroonides

	2005	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 206	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-522	
Äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutus	964	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 764	
Rahavood investeerimistegevusest		
Sidusettevõtete soetus	-142 900	4
Muude finantsinvesteeringute soetus	-1 955 320	3
Muude finantsinvesteeringute müük	227 000	3
Antud laenud	-74 930	5
Saadud intressid	6 741	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 939 409	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 958 100	5
Osakapitali sissemaksed	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 998 100	
Rahavood kokku	50 927	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 927	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 927	

Omakapitali muutuste aruanne

Kroonides

	Osakapital	Aruandeaasta	Kokku
		kasum	
12.07.2005	0	0	0
Osakapitali sissemaksed	40 000		40 000
Aruandeaasta puhaskasum		2 830 449	2 830 449
31.12.2005	40 000	2 830 449	2 870 449

Idee Investeeringud OÜ osakapital on 40 000 krooni, mis jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 40 000 krooni. Vastavalt Idee Investeeringud OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Idee Investeeringud 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.

Idee Investeeringud OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse 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

Sidusettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20 % kuni 50 % hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kohustuste arvestus

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Rahavoogude aruanne

Idee Investeeringud OÜ äritegevuse 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 ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

Kroonides

	31.12.2005
Pangakontod	50 927

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

Kroonides

Väärtpaber

	31.12.2005	
	Kogus	Väärtus
Hansa Rahaturufond	1 728,32	1 728 320

Lisa 4 Sidusettevõtete osad

Kroonides

	Tuulemurru Kinnisvara OÜ	Gobalt Group OÜ	Auramark OÜ	Kokku
Asukoht	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	
Põhitegevusala	Kinnisvara arendamine	Kinnisvara arendamine	Mööbli valmistamine	
Osade arv 31.12.2004	0	0	0	0
Aruandeaastal soetatud osad (tk)	1	1	1	3
Osade arv 31.12.2005	1	1	1	3
Osalus 31.12.2004	0	0	0	
Osalus 31.12.2005	29,4%	30,0%	33,25%	
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2005	117 600	12 000	13 300	142 900
Bilansiline maksumus 31.12.2004	0	0	0	0
Aruandeaastal soetatud osade soetusmaksumuses	117 600	12 000	13 300	142 900
Firmaväärtus	758 723	1 877 805	195 386	2 831 914
Bilansiline maksumus 31.12.2005	876 323	1 889 805	208 686	2 974 814

Sidusettevõtete omakapital seisuga 31.12.2005

	Tuulemurru Kinnisvara OÜ	Gobalt Group OÜ	Auramark OÜ
Osakapital	400 000	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	40 000	0	7 019
Eelmiste perioodide kasum	3 685 029	-16 492	455 766
Aruandeaasta kasum	-1 144 337	6 275 843	124 841
Omakapital kokku	2 980 692	6 299 351	627 626
Investeeriija osa omakapitalist	29,4%	30,0%	33,25%

Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega

Kroonides

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid sidusettevõtjatega, osanikega, juhatuse liikmetega, töötajate, nende lähisugulastega ja ettevõtetega, milles nad omavad olulist osalust.

Idee Investeeringud OÜ on võtnud lühiajalist laenu järgmistelt seotud osapooltelt:

Laenuandja	Saldo 31.12.2005	Intressi- määr	Tähtaeg	Alus- valuuta
Gobalt Group OÜ	1 958 100	0 %	31.12.2006	EEK

Idee Investeeringud OÜ on andnud pikaajalist laenu järgmisele seotud osapooltele:

Laenusaaaja	Saldo 31.12.2005	Intressi- määr	Tähtaeg	Alus- valuuta
OÜ Auramark	74 930	4 %	02.02.2008	EEK

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

Kroonides

Kululiik	2005
Ostetud teenused	2 675
Ostetud inventar	4 929
Muud kulud	602
Kokku	8 206

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Juhatus poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja osanike koosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Indrek Tomann Juhatus liige _____ 28. juuni 2006.a

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Idee Investeeringud OÜ jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 31.12.2004 0 krooni

2005. a puhaskasum 2 830 449 krooni

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005 2 830 449 krooni

Juhatus teeb ettepaneku osanike koosolekule kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

- Kohustuslik reservkapital- 4 000 krooni
- Eelmiste perioodide jaotama kasum- 2 826 449 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 2 826 449 krooni

Indrek Tomann Juhatuse liige _____ 28. juuni 2006.a

OSANIKE NIMEKIRI

Idee Investeeringud OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud osanike koosoleku toimumise (28. juuni 2006.a) seisuga oli alljärgnev:

Osaniku nimi	Elukoht	Isikukood	Osa nimiväärtus
Indrek Tomann	Soosamba 13, Alliku küla Saue vald, Harjumaa	36710110216	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Idee Investeeringud OÜ (registrikood: 11152345) 13.07.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Indrek Tomann (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2006