

17 -10- 2006

20

Maie Lootus

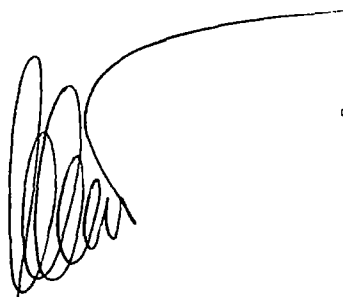
Majandusaasta aruanne 2005

Äriniimi	Marefor Grupp OÜ
Äriregistri kood	10493727
Aadress	Perve 4, 76505 Saue
Telefon	50 65 700
Faks	53 07 07 01
Põhitegevusala	Juriidilised ja majanduskonsultatsioonid, reklaamiteenused
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Juhataja	Andrus Gelkov
Audiitor	Toomas Villems Audiitorbüroo
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Osanike nimekiri



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 3. Ettemaksed teenuste eest	12
Lisa 4. Varud	13
Lisa 5. Tütarettevõtete aktsiad või osad	13
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7. Materiaalne põhivara	14
Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrendid	14
Lisa 9. Maksuvõlad	15
Lisa 10. Muud võlad	15
Lisa 11. Müügitulu	15
Lisa 12. Muud finantstulud- ja kulud	16
Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega:	16
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	17
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	18



Andrus Gelkov
Juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

Marefor Grupp OÜ-le (endise nimega Konvarik OÜ) oli 2005 aasta seitsmes tegevusaasta.....
Osaühingu põhitegevuseks on konsultatsiooni-, reklaami- ja üüriteenuste pakkumine.

Võrreldes 2004 aastaga on teenuste maht suurenenud. 2005.a müügitulu oli 2 037 900 krooni (2004 aastal 523 500 krooni).

2005 aasta sügisel soetati tütarettevõtte Marefor OÜ (osalus 100%). Samaaegselt tütarettevõtte ostuga muudeti emaettevõtte nimetus. Endine Konvarik OÜ kannab nüüd nime Marefor Grupp OÜ.

Töötasusid ega juhatuse liikme tasusid 2005 aastal ei makstud.

2006 aastal on kavas jätkata sama tegevusega.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (tuh kr)	2 037 900	523 500
Tulu kasv	289%	164%
Puhaskasum (tuh kr)	1 087 702	-127 984
Kasumi kasv	949%	15%
Puhasrentaablus	53%	-24%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,08	4,0
ROA	32%	-6%
ROE	34%	-6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004)/ müügitulu 2004 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004)/ puhaskasum 2004 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

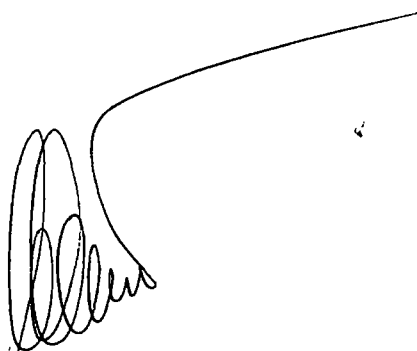
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 16 toodud Marefor Grupp OÜ 2005.majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Marefor Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tallinn, 15.mai 2006



Andrus Gelkov
Juhatus liige

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA (VARAD)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
KÄIBEVARA			
Raha		570 879	148 381
Nõuded ja ettemaksed			
Muud lühiajalised nõuded	2,6	17 900	636 057
Ettemaksed teenuste eest	3	3 406	850
Kokku		21 306	636 907
Varud	4	0	8 199
KÄIBEVARA KOKKU		592 185	793 487
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Pikaajalised nõuded	6,13	1 059 529	0
Kokku		1 059 529	0
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		1 286 459	1 475 180
Masinad ja seadmed		371 612	0
Muu materiaalne põhivara		45 455	52 274
Kokku	7	1 703 526	1 527 454
PÕHIVARA KOKKU		2 763 055	1 527 454
AKTIVA (VARAD) KOKKU		3 355 240	2 320 941

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	8	0	27 982
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		3 774	11 679
Maksuvõlad	9	9 788	14 147
Muud võlad	10	131 435	144 593
Kokku		144 997	170 419
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		144 997	198 401
KOHUSTUSED KOKKU		144 997	198 401
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 245 466	2 206 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)		920 777	-127 984
KOKKU OMAKAPITAL		3 210 243	2 122 540
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		3 355 240	2 320 941

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupaev. 15.05.06

Signature/allkiri.

AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Andrus Gõtkov

Juhatuse liige

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	2005	2004
ÄRITULUD			
Müügitulu	11,13	2 037 900	523 500
ÄRITULUD KOKKU		2 037 900	523 500
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	37 650
Mitmesugused tegevuskulud		684 356	133 903
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	269 855	195 539
Muud ärikulud		11 479	430
ÄRIKULUD KOKKU		965 690	367 522
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1 072 210	155 978
FINANTSTULUD ja -KULUD			
Finantstulud ja -kulud investeeringult tütarettevõtetesse	5	-206 925	0
Intressikulud	8	-243	-7 995
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-574	0
Muud finantstulud ja -kulud	12	56 309	-275 967
Kokku finantstulud ja -kulud		15 492	-283 962
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		920 777	-127 984
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (- KAHJUM)		920 777	-127 984


Andrus Gelkov
Juhatuse liigeInitialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev .. 15.05.06

Signature/allkiri

AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		1 072 210	155 978
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	269 855	195 539
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-574	0
Muud mitterahalised kulud		2	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-2 556	31 291
Varude muutus	4	8 199	-3 132
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-12 264	12 259
Makstud dividendide tulumaks		-3 158	-36 892
Kokku rahavood äritegevusest		1 331 714	355 043
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-445 928	0
Tütarettevõtete soetus	5	-40 000	0
Antud laenud	6	-1 369 529	-324 000
Antud laenude tagasimaksed		910 000	0
Saadud intressid		74 466	24 074
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-870 991	-299 926
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		0	-3 723
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	8	-27 982	-160 153
Makstud dividendid		-10 000	-105 000
Makstud intressid	8	-243	-7 995
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-38 225	-276 871
Rahavood kokku		422 498	-221 754
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		148 381	370 135
Raha ja raha ekvivalentide muutus		422 498	-221 754
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		570 879	148 381

Andrus Galkov
Juhatuse liige

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 15.05.06
Signature/allkirj...
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Reserv- kapital	Eelm. perioodide jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	2 357 678	-151 154	2 250 524
2002.a kasumi jaotamine			-151 154	151 154	0
Aruandeper.puhaskasum (-kahjum)				-127 984	-127 984
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	2 206 524	-127 984	2 122 540
2004.a kasumi jaotamine			-127 984	127 984	0
Korrigeeritud ostumeetodi rakendamine (lisa 5)			166 125		166 925
Aruandeper.puhaskasum (-kahjum)				920 777	920 777
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	2 245 465	920 777	3 210 242

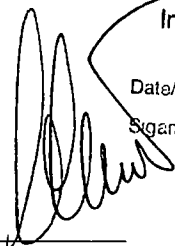
Osakapital koosneb 1 osast, nimiväärtusega 40 000 krooni.

2004.a puhaskasumist dividende välja ei kuulutatud. 2001.a puhaskasumist väljakuulutatud dividendidest maksti 2005.a välja 10 000 krooni ja tulumaksu sellelt 3 158 krooni. 2001.a puhaskasumist väljakuulutatud, kuid välja maksmata dividendide võlad kokku koos tulumaksuga on 31.12.2005 seisuga 131 435 krooni (lisa 10).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 3 166 242 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 728 236 krooni, seega netodividendidena on omanikele võimalik välja maksta 2 438 006 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006.a kasumiaruandes kajastatavate dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identiteetseerimiseks
 Date/kuupäev. 15.05.06
 Signature/alkiri
 AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS


 Andrus Gelkov
 Juhatuse liige

17-10-2006

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

Marefor Grupp OÜ 2005.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.

Marefor Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 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 osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

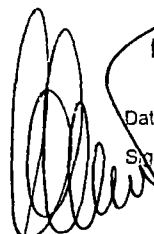
Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

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

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 sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.



Andrus Gelkov
Juhatuse liige

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud isandi seadmiseks

Date/kuupäev .. 15.05.06 ..

Signature/allkiri ..

AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

17-10-2006

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 soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, kuna vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 lg.1 punkt 3 pole emaettevõtte kohustatud koostama konsolideeritud aruandeid.

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 soetusmaksumus ületab 50 000 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.

Andrus Galkov
Juhatuse luge

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud loomistamiseks
Date/kuupäev .. 17.05.06 ..
Signature/allkirj ..
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS[0]

17-10-2006

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.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooniniorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

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

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 tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse 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 on ära toodud omakapitali muutuste aruandes.



Andrus Gelkov
Juhatuse liige

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev 15.05.06
Signature/allkirj
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

17-10-2006

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 üsaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit mitterahaliste investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega ning äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustuse saldode muutustega.

Lisa 2. Muud lühiajalised nõuded

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Eraisikule antud laen	0	600 000
Laekumata laenuintressid	17 900	36 057
Kokku	17 900	636 057

Eraisikule antud laenult on aruandeperioodil arvestatud intresse 37 699 krooni. Laen on tagastatud 2005.aastal. Laekumata intressid seisuga 31.12.2005 on arvestatud seotud osapooltele antud laenult (lisa 6).

Lisa 3. Ettemaksed teenuste eest

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Põhivara kindlustusmaksed	3 406	850
Kokku	3 406	850

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

17.10.06

Signature/allkirj

Andrus Gelkov
Juhatuse liige

AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

17 -10- 2006

Lisa 4. Varud

Varud summas 8 199 krooni seisuga 31.12.2004 koosnesid ehitise jaoks ette varutud küttematerjalidest. Seisuga 31.12.2005 varud puudusid.

Lisa 5. Tütarettevõtete aktsiad või osad

2005.a sügisel omandati 100% osalus tütarettevõttes OÜ Marefor. Kuna osalus omandati juhatuse liikmelt, on ostu kajastamisel rakendatud korrigeeritud ostumeetodit, mille kohaselt tütarettevõtet omandava ettevõtte omakapitali suurenemist kajastatakse omandava ettevõtte (emaettevõtte) bilansikirjel „Eelmiste perioodide jaotamata kasum”. Omakapital suurenes 166 925 krooni. Tütarettevõtte on aastaaruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Marefor OÜ	
Asukoht	Eesti
Omandatud osalused	
Omandatud osaluse %	100
Omandatud osaluse soetusmaksumus	40 000
Omandatud netovara bilansiline väärtus	206 925
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-206 925
Osaluse % aasta lõpus	100
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	-218 522
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	0

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all kajastatakse pikaajalisi laenunõudeid seotud osapoolte vastu.

	Võlgnevus 31.12.2005	Intress	Maksetähtaeg
Tütarettevõttele antud laen	659 529	5%	31.12.2007
Seotud isikule antud laen	400 000	5%	31.12.2007
Kokku	1 059 529		

Andrus Gelkov
Juhatuse liige

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev. 15.05.06
Signature/allkiri 13
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Tütaretevõttele on antud laenu aruandeperioodil 819 529 krooni. Laenusummalt arvestatud intresse 13 566 krooni. Intressinõuded seisuga 31.12.2005 on 13 566 krooni.

Juhatusel liikmega seotud isikule on antud laenu aruandeperioodil 550 000 krooni. Laenusummalt arvestatud intresse 4 469 krooni. Intressinõuded seisuga 31.12.2005 on 4 334 krooni.

Intressinõuded on kajastatud lisas 2.

Lisa 7. Materiaalne põhivara (kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus 31.12.2004	1 895 272	0	62 501	1 957 773
Ostud ja parendused	0	445 928	0	445 928
Soetusmaksumus 31.12.2005	1 895 272	445 928	62 501	2 403 701
Akumuleeritud kulum				
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	420 092	0	10 228	430 320
Amortisatsioonikulu	188 721	74 316	6 819	269 855
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	608 813	74 316	17 046	700 175
Jääkväärtus				
Jääkväärtus 31.12.2004	1 475 180	0	52 274	1 527 454
Jääkväärtus 31.12.2005	1 286 459	371 612	45 455	1 703 526

Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrendid

Marefor Grupp OÜ rentis kapitalirendi tingimustel kinnistut, soetusmaksumusega 1 808 818 krooni ning bilansilise jääkmaksumusega 1 220 971 krooni. 2005.aastal tasutud rendimaksete põhiosa oli 27 982 krooni (2004 aasta: 160 153 krooni) ning tasutud intresse 243 krooni (2004 aasta: 7 957 krooni). Rendilepingu alusvaluuta on EUR, intressimäär 6,94 %.

Kapitalirendivõlgnevus 31.12.2004 seisuga oli 27 982 krooni. Aruandeperioodil on leping lõpetatud, kinnistu on läinud üle ettevõtte omandusse.

Aruandeperioodi renditulu ruumide kasutusrendilepingutes oli 42 000 krooni (lisad 11 ja 13).

Andrus Gelkov
Juhatuse luge

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev. 15.05.06
Signature/allkiri 14
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

17 -10- 2006

Lisa 9. Maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Maksuliik		
Käibemaks	8 287	14 139
Ettevõtte tulumaks	632	8
Sotsiaalmaks	869	0
Kokku	9 788	14 147

Lisa 10. Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Dividendivõlad	131 435	144 593
Kokku	131 435	144 593

Lisa 11. Müügitulu

(kroonides)

Marefor Grupp OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Konsultatsiooniteenused	1 995 900	441 000
Renditulud	42 000	42 000
Reklaamprojektid	0	40 500
Kokku	2 037 900	523 500

Marefor Grupp OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	2 037 900	523 500
Kokku	2 037 900	523 500



Initialed for identification purposes only

Allkandestatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 15.05.06

Signature/allkiri or

AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

17 -10- 2006

Lisa 12. Muud finantstulud- ja kulud
(kroonides)

	2005	2004
Intressitulud väljastatud laenudelt	55 734	52 954
Intress pangakontolt	575	33
Ebatõenäolised laenunõuded ja intressid	0	-328 954
Kokku	56 309	- 275 967

Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega:

Marefor Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Marefor Grupp on 2005. a ostnud ning osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Juhatus liige	Juhatus liige	0	42 000
AS Pakkend	Juhatus liikmega seotud ettevõtte	0	1 995 900
OÜ eHOUSE CA	Juhatus liikme lähedaste isikutega seotud ettevõtte	331 500	0
Kokku		331 500	2 037 900

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte müügi- ja ostutehingutega seotud nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega 0 (null) krooni.

Tütarettvõtte Marefor OÜ on soetatud juhatuse liikmelt.

Seotud osapooltele antud laenud ja nendega seotud saldod on ära toodud lisa 6.

Andrus Gelkov
Juhatus liige

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifikatsiooniks
Date/kuupäev... 15.05.06...
Signature/allkin...
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

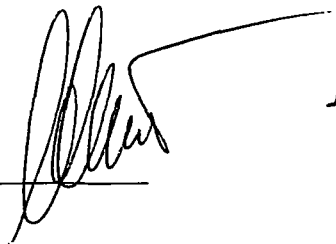
17 -10- 2006

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

.....

Marefor Grupp OÜ 2005 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 15.mai 2006.a. otsusega, allkirjastamine 15.mai 2006.a.

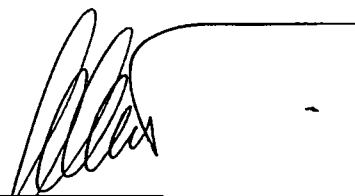
Andrus Gelkov
Juhatuse liige



17 -10- 2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Marefor Grupp OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku kanda 2005 majandusaasta kasum summas 920 777 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.



Andrus Gelkov
Juhatuses luge

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
17 -10- 2006

.....

MAREFOR GRUPP OÜ OSANIKE NIMEKIRI

Marefor Grupp OÜ osakapital koosneb 1 osast.

1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni kuulub Andrus Gelkov'le (isikukood 37310120300, elukoht Eesti).



17 -10- 2006

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS**MAREFOR GRUPP OÜ OSANIKELE**

Olen kontrollinud MAREFOR GRUPP OÜ 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks MAREFOR GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et MAREFOR GRUPP OÜ Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 3 355 240 krooni ning 2005.aasta finantstulemuseks 920 777 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 15.mai 2006.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor