

24-05-2006

...l-15.....

Marko Kikkas

KONTROLLITUD

## ABRISS INVEST OÜ

2005.a majandusaasta aruanne

Põhitegevusalad

Juriidiline aadress

Äriregistri kood

Telefon

Faks

E-post

Koduleht

Juhatuse liikmed

Aruandeaasta algus

Aruandeaasta lõpp

Lisatud dokumendid

Majandus- ja õiguselased konsultatsioonid;  
kinnisvara vahendamine; üldehitustööd.

Estonia pst 1/3 Tallinn 10143

11021270

6 306 582

6 306 583

abriss@laenuabc.ee

www.laenuabc.ee

Marko Kikkas

01.01.2005

31.12.2005

- kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimekiri

24-05-2006

**Sisukord**

|                                                                                   |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne .....                                                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne .....                                                | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon .....                                                | 4  |
| Bilanss .....                                                                     | 5  |
| Kasumiaruanne .....                                                               | 6  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                         | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                                                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                          | 8  |
| Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ..... | 8  |
| Lisa 2. Raha .....                                                                | 10 |
| Lisa 3. Sidusettevõtete osad .....                                                | 10 |
| Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused .....                                          | 10 |
| Lisa 5. Müügitulu .....                                                           | 11 |
| Lisa 6. Rahavoogude aruanne .....                                                 | 11 |
| Lisa 7. Tingimuslikud kohustused .....                                            | 12 |
| Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele .....                    | 13 |
| Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek .....                                    | 14 |
| Osanike nimekiri .....                                                            | 15 |

## Tegevusaruanne

ABRISS INVEST OÜ on registreeritud Harju Maakohtu Registriosakonnas 17. märtsil 2004.a.

ABRISS INVEST OÜ põhitegevusaladeks on:

- üldehitustööd;
- majandus- ja õiguselased konsultatsioonid, isikute esindamine;
- kinnisvara haldus, ost-müük ja vahendamine.

2005. aastal oli ABRIS INVEST OÜ müügitulu 224 306 krooni, mille moodustas 93,81% majandusalane konsultatsioon ja isikute esindamine. Müügitulu moodustas 100% Eestis. Muud müügitulud olid kokku 279 000 krooni, mille moodustasid leppetrahv ja viivised.

ABRISS INVEST OÜ 2005. aasta puhaskasumiks kujunes 208 293 krooni. Võrreldes 2004. aastaga kasvas kasum 2,5 korda.

Varade rentaahtlus (ROA) on 49,9%, mis näitab, et majandusaastal teenis ettevõttesse paigutatud iga kroon kasumit 49,9%.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja on 4,48 - mis näitab, et ettevõttel on hea maksevõime üldine tase.

ABRISS INVEST OÜ-s ei ole põhikohaga töötajaid. Juhatusel liikmetele liikmeksoleku eest tasu ei makstud.

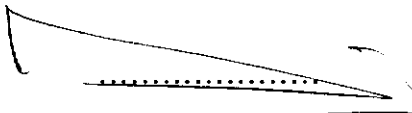
2006. aastal on plaanis jätkata senist tegevust.

**Raamatupidamise aastaaruanne**  
**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

ABRISS INVEST OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2005.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ABRISS INVEST OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) ABRISS INVEST OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Marko Kikkas     juhatuse liige

 11. mai 2006

Juhatuse liige .....

**Bilanss**

(kroonides)

|                                                 | <b>Lisa</b> | <b>31.12.2005</b> | <b>31.12.2004</b><br><i>(korrigeeritud)</i> |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------------------------------|
| <b>AKTIVA (varad)</b>                           |             |                   |                                             |
| <b>Käibevara</b>                                |             |                   |                                             |
| Raha                                            | 2           | 220               | 1 721                                       |
| Nõuded ja ettemaksed                            |             |                   |                                             |
| Nõuded ostjate vastu                            |             | 350 000           | 185 000                                     |
| Muud lühiajalised nõuded                        |             | 32 936            | 12 666                                      |
| Ettemaksed teenuste eest                        |             | 10 449            | 0                                           |
| Kokku                                           |             | 393 385           | 197 666                                     |
| <b>Käibevara kokku</b>                          |             | <b>393 605</b>    | <b>199 387</b>                              |
| <b>Põhivara</b>                                 |             |                   |                                             |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud              |             |                   |                                             |
| Sidusettevõtete osad                            | 3           | 24 350            | 0                                           |
| <b>Põhivara kokku</b>                           |             | <b>24 350</b>     | <b>0</b>                                    |
| <b>AKTIVA (varad) KOKKU</b>                     |             | <b>417 955</b>    | <b>199 387</b>                              |
| <b>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</b>       |             |                   |                                             |
| <b>Kohustused</b>                               |             |                   |                                             |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                  |             |                   |                                             |
| Laenukohustused                                 |             |                   |                                             |
| Lühiajalised laenud ja võlakirjad               |             | 46 000            | 59 250                                      |
| Võlad ja ettemaksed                             |             |                   |                                             |
| Võlad tarnijatele                               |             | 16 382            | 7 407                                       |
| Maksuvõlad                                      | 4           | 25 382            | 11 471                                      |
| Kokku                                           |             | 41 764            | 18 878                                      |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>            |             | <b>87 764</b>     | <b>78 128</b>                               |
| <b>Kohustused kokku</b>                         |             | <b>87 764</b>     | <b>78 128</b>                               |
| <b>Omakapital</b>                               |             |                   |                                             |
| Osakapital nimiväärtuses                        |             | 40 000            | 40 000                                      |
| Kohustuslik reservkapital                       |             | 4 000             | 0                                           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)    |             | 77 259            | 0                                           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                     |             | 208 932           | 81 259                                      |
| <b>Omakapital kokku</b>                         |             | <b>330 191</b>    | <b>121 259</b>                              |
| <b>PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU</b> |             | <b>417 955</b>    | <b>199 387</b>                              |

**Kasumiaruanne**  
(kroonides)

|                                             | <b>Lisa</b> | <b>2005</b>    | <b>2004</b><br>(korrigeeritud) |
|---------------------------------------------|-------------|----------------|--------------------------------|
| Müügitulu                                   | 5           | 224 306        | 407 398                        |
| Muud äritulud                               |             | 279 000        | 17 317                         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         |             | 11 045         | 60 257                         |
| Muud tegevuskulud                           |             | 283 820        | 283 205                        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           |             | 0              |                                |
| Muud ärikulud                               |             | 148            | 0                              |
| <b>Äri kasum (-kahjum)</b>                  |             | <b>208 293</b> | <b>81 253</b>                  |
| Finantstulud ja -kulud                      |             |                |                                |
| muud finantstulud                           |             | 639            | 6                              |
| Kokku finantstulud ja -kulud                |             | 639            | 6                              |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> |             | <b>208 932</b> | <b>81 259</b>                  |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          |             | <b>208 932</b> | <b>81 259</b>                  |

**Rahavoogude aruanne**  
(kroonides)

|                                                       | Lisa | 2005           | 2004           |
|-------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |      |                |                |
| Aruandeaasta kasum                                    |      | 208 932        | 81 259         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 6    | -195 719       | -197 666       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 6    | 22 886         | 18 878         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   |      | <b>36 099</b>  | <b>-97 529</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |      |                |                |
| Sidusettevõtete soetus                                |      | -24 350        | 0              |
| Antud laenud                                          |      | -5 000         | 0              |
| Antud laenude tagasimaksed                            |      | 5 000          | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         |      | <b>-24 350</b> | <b>0</b>       |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |      |                |                |
| Saadud laenud                                         |      | 378 000        | 59 250         |
| Laenude tagasimaksed                                  |      | -391 250       |                |
| Osakapitali sissemakse                                |      | 0              | 40 000         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        |      | <b>-13 250</b> | <b>99 250</b>  |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 |      | <b>-1 501</b>  | <b>1 721</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     |      |                |                |
|                                                       |      | 1 721          | 0              |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              |      | <b>-1 501</b>  | <b>1 721</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       |      | <b>220</b>     | <b>1 721</b>   |

**Omakapitali muutuste aruanne**  
(kroonides)

|                             | Osakapital | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum | Kokku   |
|-----------------------------|------------|------------------------------|-----------------|---------|
| Saldo 17.03.2004            | 40 000     | -                            | -               | 40 000  |
| Aruandeperioodi puhaskasum  | -          | -                            | 81 259          | 81 259  |
| Saldo 31.12.2004            | 40 000     | -                            | 81 259          | 121 259 |
| Reservkapitali suurendamine | -          | 4 000                        | -4 000          | 0       |
| Aruandeperioodi puhaskasum  | -          | -                            | 208 932         | 208 932 |
| Saldo 31.12.2005            | 40 000     | 4 000                        | 286 191         | 330 191 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

ABRISS INVEST OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

ABRISS INVEST OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pankades.

### Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse.

### Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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.



**Rendiarvestus**

Ettevõtte kui rentnik. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

**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 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 lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

**Rahavoogude aruanne**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

**Lisa 2. Raha**

|                             | 31.12.2005 | 31.12.2004   |
|-----------------------------|------------|--------------|
| Raha kassas                 | 0          | 7            |
| Raha arvelduskontodel kokku | 220        | 1 714        |
| Hansapank EEK               | 40         | 1 137        |
| Eesti Ühispank EEK          | 58         | 279          |
| Sampo Pank EEK              | 122        | 298          |
| <b>Kokku</b>                | <b>220</b> | <b>1 721</b> |

**Lisa 3. Sidusettevõtete osad**

|                                  | Kvalitex Group OÜ |
|----------------------------------|-------------------|
| Asukoht                          | Eesti Vabariik    |
| Põhitegevusala                   | Ehitus            |
| Soetatud osad (tk)               | 1                 |
| <b>Osade arv 31.12.2005</b>      | <b>1</b>          |
| <b>Osalus 31.12.2005</b>         | <b>50 %</b>       |
| Soetatud osad                    | 24 350            |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2005</b> | <b>24 350</b>     |

*Sidusettevõtte omakapital seisuga 31.12.2005*

|                                           | Kvalitex Group OÜ |
|-------------------------------------------|-------------------|
| Osakapital                                | 40 000            |
| Aruandeaasta kasum                        | - 29 287          |
| <b>Omakapital kokku</b>                   | <b>10 713</b>     |
| <b>Investeeriija osa omakapitalist</b>    | <b>50 %</b>       |
| <b>Investeeriija osalus omakapitalist</b> | <b>5 356</b>      |

**Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused**

|              | 31.12.2005 |               | 31.12.2004 |               |
|--------------|------------|---------------|------------|---------------|
| Maksuliik    | Nõue       | Kohustus      | Nõue       | Kohustus      |
| Käibemaks    | -          | 25 382        | -          | 11 471        |
| <b>Kokku</b> | <b>-</b>   | <b>25 382</b> | <b>-</b>   | <b>11 471</b> |

Harju Maakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**  
24 -05- 2006

**Lisa 5. Müügitulu**

Müügitulu jaguneb tegevusalade ja riikide lõikes järgnevalt:

| 2005                                                                       |                |       |          |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|----------|
| Kinnisvara vahendamine, majandusalsed konsultatsioonid, isikute esindamine | 210 424        | Eesti | 93,81 %  |
| Muud teenused, kauba müük                                                  | 13 882         | Eesti | 6,19 %   |
| <b>Kokku</b>                                                               | <b>224 306</b> |       | 100,00 % |

| 2004                                                         |                |       |          |
|--------------------------------------------------------------|----------------|-------|----------|
| Kinnisvara vahendamine, majandusalsed konsultatsioonid       | 194 915        | Eesti | 47,84 %  |
| Majandus- ja õigusalsed konsultatsioonid, isikute esindamine | 111 653        | Eesti | 27,41 %  |
| Üldehitustööd                                                | 96 196         | Eesti | 23,61 %  |
| Muud teenused                                                | 4 634          | Eesti | 1,14 %   |
| <b>Kokku</b>                                                 | <b>407 398</b> |       | 100,00 % |

**Lisa 6. Rahavoogude aruanne**

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi intressidest ega liisingutest.

|                                                          | 31.12.2005       | 31.12.2004       |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:</b>     | <b>- 195 719</b> | <b>- 197 666</b> |
| Nõuded ostjate vastu                                     | - 165 000        | - 185 000        |
| Muud lühiajalised nõuded                                 | - 20 270         | - 12 666         |
| Ettemaksed teenuste eest                                 | - 10 449         |                  |
| <b>Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:</b> | <b>22 886</b>    | <b>18 878</b>    |
| Võlad tarnijatele                                        | 8 975            | 7 407            |
| Maksuvõlad                                               | 13 911           | 11 471           |

**Lisa 7. Tingimuslikud kohustused**Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 286 191 krooni.

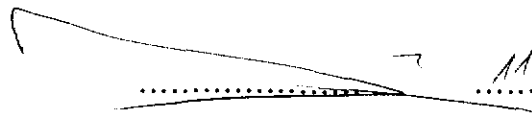
Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte jaotamata kasumi suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 220 367 krooni. Eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 65 824 krooni.

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

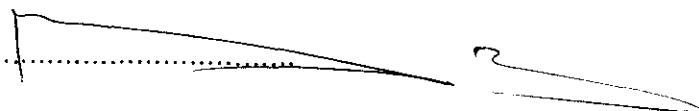
**Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele**

ABRISS INVEST OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku otsusega 11.05.2006, allkirjastamine.

Marko Kikkas juhatuse liige

  
11. mai 2006

Juhatuse liige



**Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek**

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 77 259  |
| 2005. aasta puhaskasum              | 208 932 |

|                                                     |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| <b>Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2005</b> | <b>286 191</b> |
|-----------------------------------------------------|----------------|

ABRISS INVEST OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta kasum summas 286 191 krooni jaotamata.

**Osanike nimekiri**

| Osaniku nimi | Osaniku aadress    | Osaniku isikukood | Osade nimiväärtus |
|--------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Marko Kikkas | Leegi tee 3 Maardu | 38010160321       | 40 000.-          |