

Quattro Grupp OÜ

2005. a majandusaasta aruanne

Põhitegevusala
Juriidiline aadress

Ettevõtete haldamine
Suur-Karja 23
10148 Tallinn

Äriregistri nr
Telefon

10951587
503 1909

Tegevjuht

Mare Treumann

Aruandeaasta algus

01.01.2005

Aruandeaasta lõpp

31.12.2005

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

- kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

Sisukord.....	
Tegevusaruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruanne.....	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne Skeem 2.....	
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod).....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	
Lisa 2. Antud laenud.....	
Lisa 3. Maksud.....	
Lisa 4. Tütarettevõtja osad.....	
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	
Lisa 6. Pikaajalised võlad.....	
Lisa 7. Dividendide tulumaksu arvestus.....	
Lisa 8. Rahavoogude aruanne.....	
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega.....	
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele.....	

Tegevusaruanne

- 2005 aastal oli Quattro Grupp OÜ põhitegevuseks ettevõtete haldamine;
- 2006 aastal on olulisemaks tegevuseks ettevõtete haldustegevuse jätkamine;
- aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid;
- järgneval aastal ei ole eeldatavaid kulusid arengu- ja uurimisväljaminekute tarbeks;
- aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja töötajaid ei olnud;
- aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmuseid, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis mõjutavad või võivad mõjutada oluliselt järgmise majandusaasta tulemusi;
- majandusaastal ei omandatud, ei võetud tagatiseks ja ei võõrandatud oma osasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Quattro Grupp OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Quattro Grupp OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) Quattro Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

____30.06.2006_____
(allkirjastamise kuupäev)

Bilanss (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004	Lisa nr
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	3 145	3 238	1
Lühiajalised finantsinvesteeringud	0	2 399 269	2
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54	3
Muud lühiajalised nõuded	29 750	100	2,9
Kokku	29 804	154	
Käibevara kokku	32 949	2 402 661	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	3 506 291	3 041 520	1,4
Pikaajalised nõuded	4 050 553	1 457 500	2,9
Kokku	7 556 844	4 499 020	
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	37 083	42 083	1,5
Põhivara kokku	7 593 927	4 541 103	
AKTIVA (varad) KOKKU	7 626 876	6 943 764	
	31.12.2005	31.12.2004	Lisa nr
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud	0	10 000	
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	3 965	0	
Muud võlad	40 000	40 000	
Kokku	43 965	40 000	
Lühiajalised kohustused kokku	43 965	50 000	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud	3 103 993	1 390 994	6
Muud pikaajalised võlad	0	1 583 500	6,9
Pikaajalised kohustused kokku	3 103 993	2 974 494	
KOHUSTUSED KOKKU	3 147 958	3 024 494	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 864 270	1 020 280	1,7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	559 648	2 843 990	1,7
OMAKAPITAL KOKKU	4 478 918	3 919 270	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	7 626 876	6 943 764	

Kasumiaruanne Skeem 2
(kroonides)

	2005. a	2004. a	Lisa nr
Üldhalduskulud	-36 408	7 510	
Ärikasum	-36 408	-7 510	
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	464 771	2 748 725	
Intressikulu	-121 499	-39 494	
Muud finantstulud ja -kulud	252 784	142 269	
Kokku finantstulud ja -kulud	596 056	2 851 500	
 Kasum (-kahjum) enne maksustamist	 559 648	 2 843 990	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	559 648	2 843 990	

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

	2005. a	2004. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	559 648	2 843 990	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 000	5 000	
Kasum tütarettevõtja osadest	-464 771	-2 748 725	
Arvestatud intressid	-131 285	-102 775	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	3 965	40 000	8
Kokku rahavood äritegevusest	-27 443	37 490	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tütarettevõtete soetus	0	-40 000	
Muude finantsinvesteeringute müük	0	1 264 000	
Saadud intressid	395 053	0	
Antud laenud	-2 901	-2 445 600	
	703		
Antud laenude tagasimaksed	2 536 000	1 628 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	29 350	406 400	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tasutud järeelmaksukohustus	0	-1 264 000	
Saadud laenud	1 661 500	2 533 500	
Laenude tagasimaksed	-1 663	-1 714 000	
	500		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	-444 500	
Rahavood kokku	-93	-610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 238	3 848	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-93	-610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 145	3 238	

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	50 000	0	1 025 280	1 075 280
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 843 990	2 843 990
Reservkapitali suurendamine	0	5 000	-5 000	0
Saldo 31.12.2004	50 000	5 000	3 864 270	3 919 270
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	559 648	559 648
Saldo 31.12.2005	50 000	5 000	4 423 918	4 478 918

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

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

Quattro Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Osad ja muud väärtpaberid

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud väärtpaberitesse (välja arvatud osalus tütarettevõttes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis tavaliselt ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandiks on aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Selliseid aktsiaid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjad on kõik ettevõtted, mida kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtja). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- a) emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest;
- b) emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu alusel.

Raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt ei pea Quattro Grupp OÜ koostama konsolideeritud raamatupidamisaruandeid, sest bilansipäeva seisuga olid Quattro Grupp OÜ ja tema tütarettevõtjate Eurolander OÜ ja Eesti Erametskond OÜ aruandeaasta konsolideeritud müügitulu väiksem kui 10 miljonit krooni ja töötajaid ei olnud. Seetõttu on investeeringuid tütarettevõtjasse kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	10 %

Vara väärtuse test

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veeduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Quattro Grupp OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikke;
- tütarettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;

- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulu kajastamine

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2. Antud laenud

Quattro Grupp OÜ on andnud lühiajalist laenu järgmiselt:

Seisuga 31.12.2005

Laenusaajad	Laenujääk	Intressimäär	Tagasi- makse tähtaeg
Antud lühiajalised laenud tütarettevõtjale	29 750	intressivaba,	31.12.2006
Kokku antud lühiajalised laenud	29 750		

Seisuga 31.12.2004

Laenusaajad	Laenujääk	Intressimäär	Tagasi- makse tähtaeg
Antud lühiajalised laenud tütarettevõtjale	100	intressivaba,	31.12.2005
Antud lühiajalised laenud teistele seotud isikutele	2 257 000	12 %	31.12.2005
Lühiajaliste laenude intressinõue	142 269		
Kokku antud lühiajalised laenud	2 399 369		

Quattro Grupp OÜ on andnud pikaajalist laenu järgmiselt:

Seisuga 31.12.2005

Laenusaajad	Laenujääk	sh pikaajaline osa	Intressimäär	Tagasi- makse tähtaeg
Antud pikaajalised laenud tütarettevõtjale	4 050 553	4 050 553	3 aastat intressivaba, peale seda 5% aastas	tähtajatu
Kokku antud pikaajalised laenud	4 050 553	4 050 553		

Seisuga 31.12.2004

Laenusaajad	Laenujääk	sh pikaajaline osa	Intressimäär	Tagasi- makse tähtaeg
Antud pikaajalised laenud tütarettevõtjale	1 457 500	1 457 500	4 aastat intressivaba, peale seda 5% aastas	tähtajatu
Kokku antud pikaajalised laenud	1 457 500	1 457 500		

Lisa 3. Maksud (kroonides)

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	54	0	54	0
Kokku	54	0	54	0

Lisa 4. Tütarettevõtja osad
(kroonides)

Asukohamaa Eesti	Eurolander OÜ	Eesti Erametskond OÜ	Kokku
Osaluse %, 31.12.04	100	0	
Osaluse %, 31.12.05	100	100	
Soetusmaksumus aasta alguses	1 000	40 000	41 000
Bilansiline maksumus aasta alguses	253 498	2 788 022	3 041 520
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	281 160	183 611	464 771
Bilansiline maksumus aasta lõpus	534 658	2 971 633	3 506 291
Soetusmaksumus aasta lõpus	1 000	40 000	41 000
Tütarettevõtte omakapital 31.12.2005	534 658	2 971 633	3 506 291

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	50 000	50 000
Soetusmaksumus 31.12.2005	50 000	50 000
Akumuleeritud kulum 31.12..2004	-7 917	-7 917
Arvestatud kulum	-5 000	-5 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-12 917	-12 917
Jääkmaksumus 31.12.2004	42 083	42 083
Jääkmaksumus 31.12.2005	37 083	37 083

Lisa 6. Pikaajalised võlad
(kroonides)

<u>31.12.2005</u>	Laenu saldo	sh pika- ajaline osa	sh lühi- ajaline osa	Maksetähtaeg	Intressimäär
Pikaajaline laen	2 943 000	2 943 000	0	Hiljemalt 31.12.2010	5
Arvestatud intressid pikaajaliselt laenult	160 993	160 993	0	Hiljemalt 31.12.2010	
Kokku	3 103 993	3 103 993			

<u>31.12.2004</u>	Laenu saldo	sh pika- ajaline osa	sh lühi- ajaline osa	Maksetähtaeg	Intressimäär
Investeeringislaen	1 583 500	1 583 500	0	Tähtajatu	0
Pikaajaline laen	1 351 500	1 351 500	0	Hiljemalt 31.12.2010	5
Arvestatud intressid pikaajaliselt laenult	39 494	39 494	0	Hiljemalt 31.12.2010	
Kokku	2 974 494	2 974 494			

Lisa 7. Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2005 moodustas 4 423 918 krooni.

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 3 406 417 krooni;
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 1 017 501 krooni.

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

Lisa 8. Rahavoogude aruanne

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

(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2004
Äritegevusega seotud kohustuste muutus, sh:	3 965	40 000
Võlg aruandvale isikule jooksvate kulude katteks	0	40 000
Võlad tarnijatele	3 965	0

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

Quattro Grupp OÜ seotud osapooled on:

1. Omanik: Elvi Maripuu
2. Tütarettevõtja: Eurolander OÜ
3. Tütarettevõtja: Eesti Erametskond OÜ, tema sidusettevõtja Ratek Kinnisvara OÜ

2004 a. ei ostanud ega müünud Quattro Grupp OÜ kaupu ega osutanud teenuseid seotud osapooltelt.

Saldod seotud osapooltega:
(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised nõuded		
Laen tütarettevõtjale	29 750	100
Kokku	29 750	100
Pikaajalised nõuded		
Laen tütarettevõtjale	4 050 553	1 457 500
Kokku	4 050 553	1 457 500
Lühiajalised kohustused		
Lühiajaline laen omaniku lähisugulaselt	0	10 000
Kokku	0	10 000
Pikaajalised kohustused		
Pikaajaline investeerimislaen omanikult	0	1 583 500
Kokku	0	1 583 500

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

Quattro Grupp OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud ainuosaniku „30“ juuni 2006. aasta otsusega, allkirjastamine „30“ juuni 2006:

/allkiri ja kuupäev/

juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Quattro Grupp OÜ majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Quattro Grupp OÜ vaba omakapital on 31. detsembril 2005 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 864 270
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	559 648
Kokku jaotamata kasum	4 423 918

Quattro Grupp OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta vaba omakapital summas 4 423 918 krooni jaotamata.

Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Quattro Grupp OÜ (registrikood: 10951587) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mare Treumann (juhatuse liige)

Kinnitanud

03.07.2006