

5

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29. 06. 2006

23

.....

OÜ PETRAMARK

Majandusaasta aruanne 2005

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29.06.2006

.....

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Petramark
Äriregistri kood	10951624
Aadress	Keemia 11-16, 10616, Tallinn
Telefon	+3725156311
Elektronpost	<u>msirje@hotmail.ee</u>
Põhitegevusala	finants - ja investeerimistehingud
Majandusaasta algus	01.01.2005
Majandusaasta lõpp	31.12.2005
Tegevjuht	Veiko Kulla
Lisatud dokumendid	Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatuse liige:

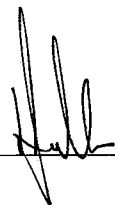


29. Üb. 2006

Sisukord

Tegevusaruanne 2005	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuse aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Üldpõhimõtted	10
Finantsvara ja -kohustused	10
Raha ja raha ekvivalendid	10
Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Materiaalne põhivara	11
Tulude arvestus	13
Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine	13
Kohustuslik reservkapital	13
Ettevõtte tulumaks	13
Rahavoogude aruanne	14
Lisa 2. Väärtpaberid	14
Lisa 3. Mitmesugused nõuded	15
Lisa 4. Sidusettevõtete osad	15
Lisa 5. Materiaalne põhivara	17
Lisa 6. Võlakohustused	18
Lisa 7. Maksukohustused	18
Lisa 8. Omakapital osaühingus	19
Lisa 9. Tingimuslikud kohustused	19
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 12. Finantstulud	20
Lisa 13. Finantskulud	20
Kasumi jaotamise ettepanek	21
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	22

Juhatuse liige:



29. 06. 2006

Tegevusaruanne 2005

OÜ Petramark asutati 2003. aastal. Põhitegevusalaks on finants- ja investeerimisalased tegevused.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal ettevõttel müügitulu ei olnud. Ärikahjumiks kujunes 262 513 krooni. Kahjum oli tingitud müügitulu puudumisest ning tegevukulude ja tööjõukulude olemasolust. Tegevuskulud olid 208 076 krooni ja tööjõukulud 46 413 krooni. Finantstulud olid 4 621 541 krooni, finantskulud olid 2 360 654 krooni. Ettevõtte 2005. aasta puhaskasum moodustas 1 998 374 krooni.

Sidusettevõtted

2004. aastal omastati 50% osalus OÜ Piknik. Sidusettevõtte ostmise eesmärgiks oli omandada osalus OÜ Piknik kinnisvaras. Sidusettevõtte lõpetas majandusaasta 76 krooni suuruse kasumiga. Majandusaastal andis Petramark tähtajatut laenu ostueesõigusega maa erastamiseks Harjumaa, Keila vald, Kloogaranna küla, Rannahoone. Antud laen ei suurenda investori netoinvesteeringut sidusettevõttesse, sest tegemist on lühiajalise nõudega.

2004. aastal omastati 34% osalus sidusettevõttes TCG Kinnisvara OÜ. Sidusettevõtte ostmise eesmärgiks oli omandada osalus TCG Kinnisvara OÜ kinnisvarainvesteeringus. 01. juulil 2005. aastal sõlmitud osade ostu-müügilepingu alusel tasuti täiendavalt TCG Kinnisvara OÜ osade eest 816 000 krooni. Sidusettevõtte lõpetas majandusaasta 6 614 590 kroonise kasumiga.

Personal

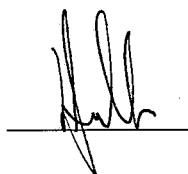
OÜ Petramark oli majandusaastal tööl üks töötaja. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 46 413 Ettevõtte juhatusele töötasu majandusaastal ei makstud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Petramark põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on stabiilne kasv investeerimis- ja finantseerimistegevuses ning laiendada tegevust kinnisvarainvesteeringutes.

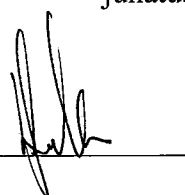
Veiko Kulla

juhatuse liige



28.06.2006

Juhatuse liige:



29.06.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

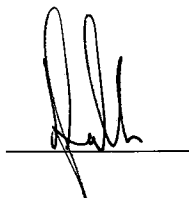
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Petramark tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Petramark finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 07.juunil 2006, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Petramark on jätkuvalt tegutsev.

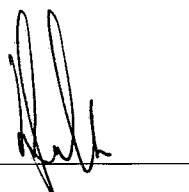
Veiko Kulla

juhatuse liige



29.06.2006

Juhatus liige:



29.06.2006

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	922 284	233 328
Aktsiad ja muud väärtpaberid	1;2		5 448 772
Nõuded ja ettemaksud	3;8;10		
Muud lühiajalised nõuded		5 490 023	9 728 425
Kokku		5 490 023	9 728 425
Käibevara kokku		6 412 307	15 410 525

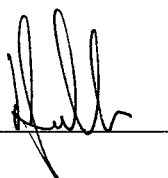
Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud	1;4		
Sidusettevõtete osad		2 856 191	23 006
Kokku		2 856 191	23 006
Materiaalne põhivara	1;5		
Muu materiaalne põhivara(jääkmasumuses)		20 666	28 666
Kokku		20 666	28 666
Immateriaalne põhivara			
Firmaväärtus	4		13 600
Kokku			13 600
Põhivara kokku		2 876 857	65 272
VARAD KOKKU		9 289 164	15 475 797

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6;9		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		6 610 300	14 804 331
Kokku		6 610 300	14 804 331
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		5 605	
Võlad töövõtjatele		7 244	3 923
Maksuvõlad	7	1 593	1 495
Kokku		14 442	5418
Lühiajalised kohustused kokku		6 624 742	14 809 749
Kohustused kokku		6 624 742	14 809 749
OMAKAPITAL	8		
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	1	31 302	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		594 746	
Aruandeaasta kasum		1 998 374	626 048
Omakapital kokku		2 664 422	666 048
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		9 289 164	15 475 797

Juhatuse liige:



29.06.2006

Kasumiaruanne

	Lisa	2005	2004
Mitmesugused tegevuskulud	11	208 076	150 613
Tööjõu kulud			
palgakulu		34 777	41 350
sotsiaalmaksud		11 636	13 829
Kokku tööjõu kulud		46 413	55 179
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	8 000	11 334
Muud ärikulud		24	
Ärikasum (kahjum)		- 262 513	- 217 126
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja – kulud sidusettevõtete osadelt	1;4	2 017 185	3 006
Intressikulud	13	- 239 872	- 1 392 928
Kasum valuutakursi muutusest	1;12;13	- 361 892	270 261
Muud finantstulud ja – kulud	12;13	845 466	1 962 835
Kokku finantstulud ja – kulud		2 260 887	843 174
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1 998 374	626 048

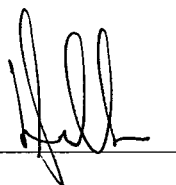
Juhatuse liige:



Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest	1		
Ärikasum		- 262 513	- 217 126
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	5	8 000	11 334
Finantsinvesteeringutega seotud kasum			100 542
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		9 024	5 418
Makstud intressid		- 239 872	- 1 029 778
Kokku rahavood äritegevusest		- 485 361	- 1 129 610
Rahavood investeerimistegevusest	1		
Materiaalse põhivara soetus	5		- 40 000
Sidusettevõtete soetus	4	- 802 400	- 33 600
Muude finantsinvesteeringute soetus	2		- 43 599 082
Muude finantsinvesteeringute müük	2	5 682 658	37 028 739
Antud laenud	3	- 288 760	- 13 508 100
Antud laenude tagasimaksed	3	5 699 939	3 373 598
Laekunud intressid		419 492	500 624
Kokku rahavood investeerimistegevusest		10 710 929	- 16 277 821
Rahavood finantseerimistegevusest	1		
Saadud laenud			17 689 373
Saadud laenude tagasimaksed		- 9 547 441	- 318 875
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 9 547 441	17 370 498
RAHAVOOD KOKKU		678 127	- 36 933
Valuutakursside muutuste mõju		10 829	270 261
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		233 328	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		688 956	233 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		922 284	233 328

Juhatusel liige:

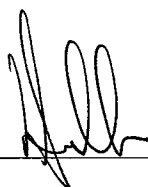


29.06.2006

Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 29.08.2003	40 000			40 000
Aruandeperioodi puhaskasum			626 048	626 048
Saldo 31.12.2004	40 000		626 048	666 048
Aruandeperioodi puhaskasum			1 998 374	1 998 374
Reservkapitali suurendamine		31 302	- 31 302	0
Saldo 31.12.2005	40 000	31 302	2 593 120	2 664 422

Juhatusel liige:



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

OÜ Petramark 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.

OÜ Petramark kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 01.januaril 2005 ja lõppes 31.detsembril 2005. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi 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.

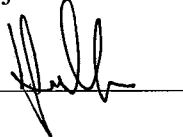
Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Juhatusel liige:



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**Lühiajalised finantsinvesteeringud**

29.06.2006

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

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 otse või tütarettevõtete kaudu 20-50% sidusettevõtte hääleõigusega osakapitalist. Investeeringud sidusettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, kus osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust näidatakse bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real. Investorettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud aruannet lähtudes RPS § 29 lg 1 p3. Konsolideeritud müügitulu on väiksem kui 10 miljonit krooni ning konsolideeritud töötajate arv on väiksem kui 10.

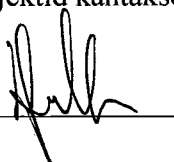
Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub,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

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 10 000 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.

Juhatuse liige: _____



29.06.2006

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 kasulikele elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Muu inventar	5 aastat

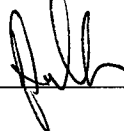
Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku 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.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Juhatuse liige:



29.06.2006

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulude arvestus

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

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.

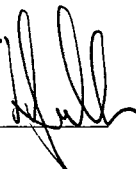
Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. 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. Seisuga 31.12.2005 vastab OÜ Petramark reservkapital äriseadustikus nõutud suurusele. Majandusaasta kasumist eraldisi kohustuslikku reservkapitali tegema ei pea.

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.

Juhatuse liige: _____



29.06.2006

Rahavoogude aruanne

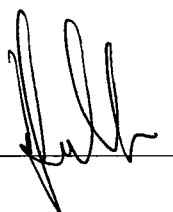
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2. Väärtpaberid

(kroonides)

	LHV	EÜP väärtpaberikonto	Obligatsioonid	
	Väärtus	Väärtus	Väärtus	Kokku
Algsaldo 28.08.2003	0	0	0	0
Soetamine aruandeaastal	6 323 155	24 511 369	12 764 558	43 599 082
Müük müügihinna		- 24 243 334	-12 466 530	- 36 709 864
Tagastus	- 318 875			- 318 875
Müügikasum		- 377 187	618 678	241 491
Ümberhindlus	- 555 508	109 152	- 916 706	- 1 363 062
Saldo 31.12.2004	5 448 772	0	0	5 448 772
Soetamine aruandeaastal				
Müük müügihinna	- 2 214 044			- 2 214 044
Tagastus	- 3 468 614			- 3 468 614
Müügikasum	- 56 434			- 56 434
Ümberhindlus	290 320			290 320
Saldo 31.12.2005	0	0	0	0

Juhatuses liige:



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29.06.2006

Lisa 3. Mitmesugused nõuded

(kroonides)

Saldo 28.08.2003	0
Antud laenud	13 508 100
Antud laenude tagasimaksed	- 3 373 598
Ümberhindlus	- 956 446
Saldo 31.12.2004	9 178 056
Intressimäär p.a.	8-12%
Viitlaekumised	550 101
Nõuete tähtaeg	01.04.2005 - 31.12.2005
Antud laenud	288 760
Antud laenude tagasimaksed	- 5 699 939
Ümberhindlus	690 369
Saldo 31.12.2005	4 457 246
Intressimäär p.a.	10-36%
Viitlaekumised	1 032 777
Nõuete tähtaeg	31.12.2006

Lisa 4. Sidusettevõtete osad

(kroonides)

	OÜ Piknik	TCG Kinnisvara OÜ	Kokku
Põhitegevusala	Kinnisvara arendus	Kinnisvara arendus	
Saldo 28.08.2003	0	0	0
Soetatud osad	20 000		20 000
Kapitaliosaluse kasum	3 006		3 006
Firmaväärtus		13 600	13 600
Saldo 31.12.2004	23 006	13 600	36 606
Osaluse %	50%	34%	
Soetatud osad		802 400	802 400
Kapitaliosaluse kasum	38	2 017 147	2 017 185
Saldo 31.12.2005	23 044	2 833 147	2 856 191
Osaluse %	50%	34%	

Juhatuses liige:



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29.06.2006

10. novembril 2004 soetati 34% osalus TCG Kinnisvara OÜ (10974631), Ahtri 6A, Tallinn ja 06. oktoobril 2004 50% osalus OÜ Piknik (10632988), Uus-Tatari 25, Tallinn. Sidusettevõtete varade ja kohustuste bilansilised väärtused olid omandamise kuupäeva seisuga ostuanalüüsil ligilähedased nende õiglasele väärtusele.

TCG Kinnisvara OÜ netovara oli 31.12.2004 bilansipäeva seisuga negatiivne. Seega ei saanud ka finantsinvesteeringud sidusettevõttesse olla positiivsed. Osade soetusmasumust kajastati firmaväärtusena, ehk positiivse vahena omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. 2005.aastal on sidusettevõtte TCG Kinnisvara OÜ hinnanud oma kinnisvarainvesteeringud ümber õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkinud kasum suurendab OÜ Petramark netoinvesteeringut.

Osalust sidusettevõtetes kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. 2005.a majandusaastal oli sidusettevõtte TCG Kinnisvara OÜ kasum 6 614 590 krooni. Kasumiosa kajastamist investori bilansis alustati pärast seda, kui tema osa kasumist võrdus varem bilansis kajastamata jäänud kahjumi osaga.

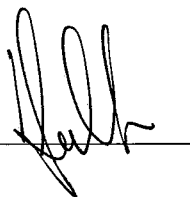
Sidusettevõtete omakapital seisuga 31.12.2004

	OÜ Piknik	TCG Kinnisvara OÜ
Osakapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	- 5 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 012	- 681 805
Omakapital kokku	40 099	- 641 805
Investori osa omakapitalist	50 %	34 %

Sidusettevõtete omakapital seisuga 31.12.2005

	OÜ Piknik	TCG Kinnisvara OÜ
Osakapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99	- 681 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76	6 614 590
Omakapital kokku	40 175	5 972 785
Investori osa omakapitalist	50 %	34 %

Juhatuse liige:



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

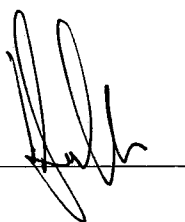
29.06.2006

Lisa 5. Materiaalne põhivara
(kroonides)

Põhivara rühm	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus		
28.08.2004	40 000	40 000
Soetatud põhivara	0	0
31.12.2005	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum		
28.08.2004	11 334	11 334
Arvestatud kulum	8 000	8 000
31.12.2005	19 334	19 334
Jääkväärtus		
28.08.2004	28 666	28 666
31.12.2005	20 666	20 666

2004. aastal soetatud inventariga on tehtud osakapitali sissemakse. Audiitor Sirje Kõrgmaa (tunnistus 175) on andnud mitterahalise sissemakse kohta hinnangu. Sissemakse vastab äriseadustiku nõuetele ja lähtudes asja harilikust väärtusest ka soetatud osa nimiväärtusele.

Juhatuse liige:



Lisa 6. Võlakohustused

(kroonides)

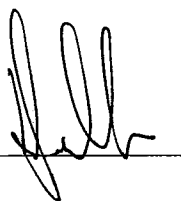
Lühiajalised kohustused 31.12.2004	Summa	Kohustuse lõppemine	Alusvaluuta	Intressimäär p.a.	Muud tingimused...
Investeeringislaen	11 471 100	01.04.05	USD	8 %	Laen tagatud ettevõtte varadega
Investeeringislaen	3 300 534	30.06.05	USD	7,5 %	Laen tagatud ettevõtte varadega
Käibekapitali finantseerimine	32 697	30.06.05	EEK	0%	Laen tagatud ettevõtte varadega
Saldo 31.12.2004	14 804 331				
Lühiajalised kohustused 31.12.2005	Summa	Kohustuse lõppemine	Alusvaluuta	Intressimäär p.a.	Muud tingimused
Investeeringislaen	6 610 300	01.04.06	USD	8 %	Laen tagatud ettevõtte varadega
				kuni 30.04.05	
Saldo 31.12.2005	6 610 300				

Lisa 7. Maksukohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004
kinni peetud füüsilise isiku tulumaks	639	638
sotsiaalmaks	888	818
töötuskindlustuse maks	40	37
kinnipeetud tulumaksu intress	25	1
sotsiaalmaksu intress	1	1
Kokku	1 593	1 495

Juhatusel liige:



Lisa 8. Omakapital osaühingus

SISSE TULNUD

OÜ Petramark miinimum osakapital on 40 000 krooni ja maksimumkapital on 916 000 krooni. Osa väikseimaks nimiväärtuseks on 100 krooni. Osaühingu reservkapitali suurus on 1/10 osakapitali suurus. Igal aastal paigutatakse reservkapitali 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapitali suurus saavutamiseni. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele. Seisuga 31.12.2005 vastab OÜ Petramark reservkapital äriseadustikus nõutud suurusle. Majandusaasta kasumist eraldisi kohustuslikku reservkapitali tegema ei pea.

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital kroonides	40 000	40 000
Osade nimiväärtus	100	100

Lisa 9. Tingimuslikud kohustused

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 2 593 120 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 596 418 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 996 702 krooni.

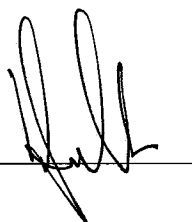
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Sidusettevõtted;
- ☐ Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Juhatus liige: _____



Saldod bilansipäeva 31.12.2005 seisuga**SISSE TULNUD**

29.06.2006

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa
Nõuded		
OÜ Piknik	sidusettevõtte	18 000
Kokku nõuded		

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

	2005	2004
Konsultatsioonid ja muud teenused	185 518	150 613
Lähetuskulud	22 558	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	208 076	150 613

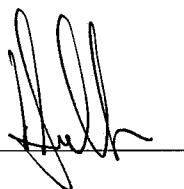
Lisa 12. Finantstulud

	2005	2004
Kapitaliosaluse kasum	2 017 185	3 006
Kasum valuutakursi muutusest	1 702 456	4 307 180
Intressitulu	901 900	1 162 912
Kasum finantsinvesteeringute müügist		1 279 810
Kokku finantstulud	4 621 541	6 752 908

Lisa 13. Finantskulud

	2005	2004
Kahjum valuutakursi muutusest	2 064 348	4 036 919
Intressikulu	239 872	1 392 928
Kahjum finantsinvesteeringute müügist	56 434	479 887
Kokku finantskulud	2 360 654	5 909 734

Juhatuse liige:



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 594 746

2005. aasta puhaskasum 1 998 374

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005 2 593 120

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali 0

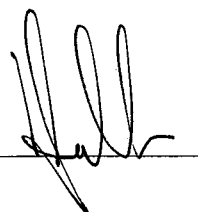
Jaotamata kasumi jääk peale kaumi jaotamist 2 593 120

Veiko Kulla juhatuse liige



28.06.2006

Juhatus liige:



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

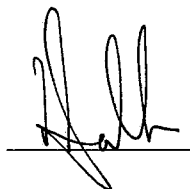
29.06.2006

Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaarüüandë, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust, läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

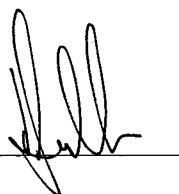
Veiko Kulla

juhatuse liige



29.06.2006

Juhatuse liige:



OÜ Petramark
10951624

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29.06.2006

.....
Osanike nimekiri 2005.a majandusaasta aruande kinnitamise seisuga

<u>NIMI</u>	<u>ISIKUKOOD</u>	<u>ELUKOHT</u>	<u>OSA</u>
Veiko Kulla	36804240295	Tallinn, Eesti	20 000
Andrey Rashin	17.10.1968	Moskva linn, Vene Föderatsioon	20 000