

**OÜ APERTURA
TALLINN**

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Jõe 5-39 10151 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11198672
Telefon:	372 50 20 322
E-mail:	ou.apertura@gmail.com
Põhitegevusala:	IT projektijuhtimine, konsultatsioonid
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne (skeem 1)	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2. Raha.....	13
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 4. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	13
Lisa 5. Maksud	13
Lisa 6. Materiaalne põhivara	14
Lisa 7. Laenukohustused	14
Lisa 8. Võlad ja ettemaksed.....	15
Lisa 9. Osakapital	15
Lisa 10. Müügitulu	15
Lisa 11. Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	16
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	17

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Oü Apertura on ettevõte, mis tarkvara arenduse alast projekti ja kvaliteedijuhtimist ning loob IT süsteeme. Lisategevuseks on meelelahutusürituste (tantsukursused ja koolitused) korraldamine. Meie klientideks on peamiselt IT ettevõtted Eestis.

Teenused:

- Pakume IT projektijuhtimise ja kvaliteedijuhtimise teenust ning konsultatsioone
- Haldame ja arendame veebikeskkondi
- Internetipõhiste infosüsteemide analüüs, loomine, integreerimine ja arendus
- Meelelahutus- ja kultuuriürituste korraldamine ja läbiviimine

Oü Apertura annab tööd 1 inimesele.

Juriidiline aadress:	Jõe 5-39 10151 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11198672
Telefon:	50 20 322
E-mail:	ou.apertura@gmail.com
Põhitegevusala:	IT projektijuhtimine, konsultatsioonid
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006
Juriidiline aadress:	Jõe 5-39

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Osaühing Apertura majandustegevus algas 2006. veebruaris.

Äriregistrisse kanti Oü Apertura 14.12.2005.a. Enne 08.02.2006. aastat oli äriühingu nimeks OÜ Ascabele.

Tulud, kulud, kasum

2006. aastal moodustas Oü Apertura müügitulu 379 tuhat krooni. Müügitulu moodustas 100% teenuste müük.

Oü Apertura butokasumiks kujunes 126 tuhat krooni. Ettevõtte 2006. aasta põhivarade kulum moodustas 9 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuhandetes kroonides)	379	0
Tulu kasv	100%	0
Brutokasumi määr	33%	0
Puhaskasum (tuhandetes kroonides)	126	0
Kasumi kasv	100%	0
Puhasrentaablus	33%	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,28	0
ROA	55%	0
ROE	76%	0

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse (IT seadmetesse) 25,8 tuhat krooni.

Personal

Oü Apertura's töötas 2006 aastal üks töötaja (ainuomanik).

Ettevõtte juhatus oli 2006. a. üheliikmeline. Juhatusel liikme tasu ei makstud, vormistatud oli tööleping.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Oü Apertura põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise kaudu firma käibe ja kasumi kasvatamine.

Juhataja
Rauno Varblas

Tallinn, 25. juuni 2007

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 17 toodud OÜ APERTURA 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ APERTURA on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhataja
Rauno Varblas

Tallinn, 25. juuni 2007

Bilanss

(Eesti kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	18 967	0
Aktsiad ja väärtpaberid	4	151 927	0
Muud lühiajalised nõuded	3	41 526	0
Käibevara kokku		212 420	0
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	18 690	0
Põhivara kokku		18 690	0
VARAD KOKKU		231 110	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	32 010	0
Võlad ja ettemaksed	8	1 180	0
Maksuvõlad	5	13 975	0
Võlad töövõtjatele	8	8 037	0
Puhkusereserv	8	9 530	0
Lühiajalised kohustused kokku		64 732	0
KOHUSTUSED KOKKU		64 732	0
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	0
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		126 378	0
OMAKAPITAL KOKKU		166 378	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		231 110	0

Kasumiaruanne (skeem 1)

(Eesti kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	10	379 258	0
Muud äritulud		1	0
Mitmesugused tegevuskulud		123 024	
Tööjõu kulud			
Palgakulu		99 530	0
Sotsiaalmaks		29 970	0
Tööjõu kulud kokku		129 500	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus		7 090	0
Muud ärikulud		1 435	0
Ärikasum(-kahjum)		118 210	0
Finantstulud ja -kulud			
Kasum väärtpaperite müügist		9 175	0
Kasum valuutakursi muutustest		665	
Muud finantskulud		-1 672	
Finantstulud ja -kulud kokku		8 168	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		126 378	0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		126 378	0

Rahavoogude aruanne

(Eesti kroonides)

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	126 378	0
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 090	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 525	0
Aktsiad ja muud väärtpaberid	-151 927	0
Võlad tarnijatele	1 180	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 567	0
Maksuvõlad	13 975	0
Kokku rahavood äritegevusest	12 738	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-25 780	0
Väljaantud laenud	-40 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 780	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	32 010	0
Osakapital	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	72 010	0
Rahavood kokku	18 968	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 967	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 967	0

Omakapitali muutuste aruanne

(Eesti kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	0	0	0	0
Osakapitaliu sissemaks	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	126 378	126378
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	126 378	166 378

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ APERTURA 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Alates 1. jaanuarist 2006 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2006 alanud majandusaastast ja millest tulenevalt muudeti alljärgneva arvestuspõhimõtteid:

1. Laenukohustuste klassifitseerimine lühiajaliseks - vastavalt RTJ 2 nõuetele kajastatakse laenukohustus, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, bilansis lühiajalisena. Samuti kajastatakse laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu, lühiajaliste kohustustena. Varasematel perioodidel kajastati kõiki selliseid laenukohustusi pikaajalistena. Seisuga 31. detsember 2006 on laenukohustused, mis refinantseeriti pikaajalisteks peale bilansipäeva, kajastatud lühiajaliste laenukohustustena. Kuna sarnane olukord eksisteeris ka seisuga 31. detsember 2005, on korrigeeritud ka eelmise perioodi võrdlusandmeid.
2. Põhivara parenduste kapitaliseerimine (materiaalne põhivara ja soetusmaksumuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud) – vastavalt RTJ 5 lisatakse parendustega seotud kulutused põhivara seotusmaksumusele, juhul kui need vastavad materiaalse põhivara definitsioonile ja vara kajastamise kriteeriumile. Varasematel perioodidel sõltus parenduste kapitaliseerimine sellest, kas need tõstavad vara tootlustaset kõrgemale algsest tootlustasemest. Arvestuspõhimõtte muudatuse tulemusel suurenes põhivarana kajastatavate parenduste hulk. Korrigeeritud on ka eelmise perioodi võrdlusandmeid.
3. Põhivara amortisatsiooniarvestus – vastavalt RTJ 5 nõuetele on aruandeaastal lõpetatud põhivaralt amortisatsiooni arvestamine, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

F. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 33%

G. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

I. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

K. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

L. Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2. Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	17 634	0
Pangakontod		
EEK	1 333	0
Raha kokku	18 967	0

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	0	0
Muud lühiajalised nõuded	41 525	0
<i>Intressid</i>	1 525	0
<i>Muud nõuded</i>	40 000	0
Ettemaksed teenuste eest	0	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	41 525	0

Lisa 4. Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiad ja väärtpaberid		
<i>Soetatud USD (näidatud EEK ja turuhinnas)</i>	99 209	0
<i>Soetatud EUR (näidatud EEK ja turuhinnas)</i>	47 235	0
<i>Soetatud LTL (näidatud EEK ja turuhinnas)</i>	5 483	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	151 927	0

Lisa 5. Maksud

Maksuliik	2006	2005
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 312	0
Üksikisiku tulumaks	3 483	0
Sotsiaalmaks	6 600	0
Kohustuslik kogumispension	400	0
Töötuskindlustusmaks	180	0
Kokku	13 975	0

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
2006. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	25 780	0
Amortisatsioonikulu	-7 090	0
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	25 780	0
Akumuleeritud kulum	-7 090	0
Jääkmaksumus	18 690	0

Lisa 7. Laenukohustused

	<i>Tagasi maksta</i>			
	Saldo 31.12.2006	Lühiajaline kohustusl	Pikaajaline kohustus	Tagasimakse tähtaeg
Arvelduslaenu krediit				
LHV	32 010	32 010	0	tähtajatu
Kokku	32 010	32 010	0	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

LHVs on OÜ Apertural kasutada jooksev laen väärtpaberite tagatisel.

LHV on võimaldanud OÜ Apertural kasutada laenuraha vabade omavahendite (tagatisvara) ulatuses:

- väärtpaberite ostmiseks,
- valuutariski maandamiseks,

Tagatisvara on investeerimiskontol hoitavate väärtpaberite turuväärtuse, mis on korrutatud vastava väärtpaberi tagatismääraga (erinevatel väärtpaberitel on määr 0%-100%) ja positiivse rahasaldo summa.

Omavahendite osakaal peab olema vähemalt 50%:

Laenu puhul omavahendite osakaal = (tagatisvara – laen) / tagatisvara

Laenuintress on:

Valuuta	Intressimäär positiivselt rahasaldolt*	Intressimäär laenu- summalt
EEK	3,25%	9,75%
EUR	3,25%	9,75%
LVL	3,25%	10,50%
LTL	3,25%	9,75%
USD	4,25%	11,25%

* Intressi arvestatakse positiivse rahasaldo eest vähendades selle võrra laenu intressimäära. Kui laen puudub, siis positiivse rahasaldoga kontole intressi ei maksta.

Lisa 8. Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Võlad tarnijatele	1 180	0
Võlad töövõtjatele	8 037	0
Puhkusekohustus	9 530	0
Maksuvõlad	13 975	0
Võlad ja ettemaksed kokku	32 722	0

Lisa 9. Osakapital

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Osakapital (kroonides)	40000	0
Osakute arv (tk)	400	0
Osakute nimiväärtus (kroonides)	100	0

Lisa 10. Müügitulu

OÜ APERTURA müügitulu jaguneb järgnevalt:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Tulud kursuste korraldamisest	15 140	0
Tulud projektijuhtimise müügist	364 118	0
Kokku	379 258	0

Lisa 11. Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Äriühingu juhatus on õigusseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid. Aruanne on koostatud Eeti kroomides.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

Potensiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, kui need ilmnesid bilansi 31.12.2006.a. ja aruande koostamise vahemikul.

Vara ja kohustused on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist, kavatsustest ja varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on osäühing Apertura jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Seisuga 31. detsember 2006 on ettevõtte omakapital 166 378 krooni.

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ APERTURA juhataja teeb ettepaneku 2006. aasta puhaskasumit summas 126 378 krooni jaotada alljärgnevalt:

2006. aasta puhaskasum	126 378
Reservkapital	4 000
Dividendid koos tulumaksuga	122 378

Juhataja
(Rauno Varblas)

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ APERTURA 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 25. juuni 2007 otsusega, allkirjastamine 25. juunil 2007.

Juhataja
([Rauno Varblas](#))

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Apertura (registrikood: 11198672) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Rauno Varblas (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2007