

OÜ FOEDUS

L18

Tiia Õun

2006.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus:	25. aprill 2006.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2006.a.
Registrikood:	11255447
Aadress:	Koidu 20-2 Tallinn 10136
Telefon:	+372 7420470
Fax:	+372 7420470
Põhitegevused:	konsultatsiooniteenused, finantsinvesteeringud
Lisatud dokumentide loetelu:	kasumi jaotamise ettepanek

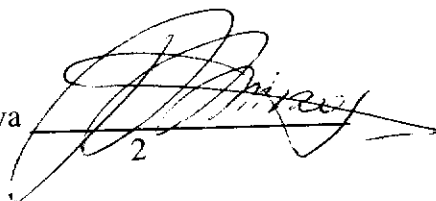
Juhataja Veronika Mirzojeva



SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud	9
arvestuspõhimõtted	12
Lisa 1 Raha	12
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Maksud	14
Lisa 9 Pikaajalised kohustused	14
Lisa 10 Omakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kasumiaruande muude oluliste kirjete selgitus	15
Lisa 13 Laenude tagatised ja panditud varad	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused	16
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega	16
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	17
Kasumi jaotamise ettepanek	18

Juhataja Veronika Mirzojeva



2

TEGEVUSARUANNE

OÜ FOEDUS loodi 25.04.2006.a. Sellega seoses hõlmab majandusaasta aruanne perioodi 25.04.2006-31.12.2006.

OÜ FOEDUS peamisteks tegevusaladeks 2006. aastal olid juriidiline nõustamine ja tehingud väärtpaberitega.

2006. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 226 354 krooni. Sellest 211 229 krooni eest soetati sõiduauto ning 15 125 krooni eest osteti arvuti. Lisaks investeeriti kinnisvarainvesteeringusse 1 200 000 krooni.

2006. aasta müügitulu oli 220 941 krooni, mille moodustas juriidiline nõustamine. Puhaskasum oli 213 767 krooni.

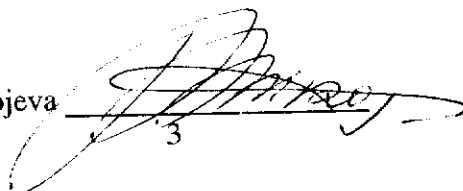
OÜ FOEDUS olulisemad finantssuhtarvud:

	31.12.2006
Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu)%	69,3%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	96,8%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/12 kuu keskmine omakapital)%	84,2%
Koguvara rentaablus (puhaskasum/12 kuu varade keskmine maksumus)%	12,1%

OÜ FOEDUS ei omanud 2006. aastal palgalist tööjõudu, samuti ei makstud tasu juhatuse liikmetele.

Järgmise majandusaasta peamisteks tegevusaladeks on juriidiline nõustamine, ruumide rentimine ning investeeringud väärtpaberitesse ja võlakirjadesse.

Juhataja Veronika Mirzojeva



3

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 16 toodud OÜ FOEDUS 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Osaühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu finantsseisu, majandustulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamise kuupäeva 20.04.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsel alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ FOEDUS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

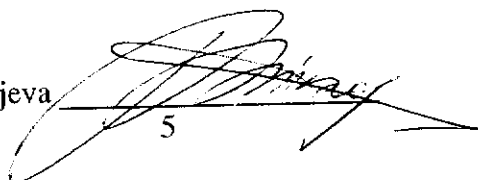


Juhataja
Veronika Mirzojēva

Tartus, 20.04.2007.a.

BILANSS	31.12.2006	25.04.2006	Lisa
VARAD			
Käibevara			
Raha	108 259	40 000	1
Lühiajalised finantsinvesteeringud	239 985		2
Nõuded ja ettemaksed	2 061		3,8
Käibevara kokku	350 305	40 000	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 200 000		4
Materiaalne põhivara	209 682		5
Põhivara kokku	1 409 682		
VARAD KOKKU	1 759 987	40 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	309 122		6,9
Võlad ja ettemaksed	620 271		7
Lühiajalised kohustused kokku	929 393		
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	576 827		9
Pikaajalised kohustused kokku	576 827		
Kohustused kokku	1 506 220		
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	10
Aruandeaasta kasum	213 767		
Omakapital kokku	253 767	40 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 759 987	40 000	

Juhataja Veronika Mirzojeva

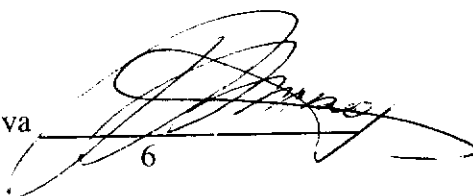


5

KASUMIARUANNE

	2006	Lisa
Müügitulu	220 941	11
Mitmesugused tegevuskulud	-51 074	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 672	
Ärikasum	153 195	
Finantstulud ja -kulud		
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-741	
Muud finantstulud ja -kulud	61 313	
Finantstulud ja -kulud kokku	60 572	12
Kasum enne tulumaksustamist	213 767	
Aruandeaasta puhaskasum	213 767	

Juhataja Veronika Mirzojeva

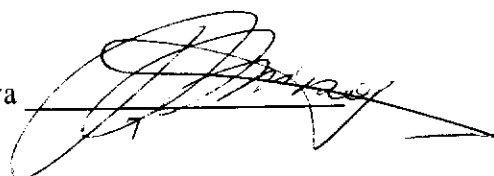


6

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2006	Lisa
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	153 195	
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 672	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 061	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	620 271	7
Kokku rahavood äritegevusest	788 077	
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-226 354	5
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-1 200 000	4
Muude finantsinvesteeringute soetus	-179 572	
Saadud dividendid	900	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 605 026	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 030 949	
Laenude tagasimaksed	-145 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	885 949	
Rahavood kokku	69 000	
Valuutakursside muutuste mõju	-741	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68 259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	108 259	

Juhataja Veronika Mirzojeva

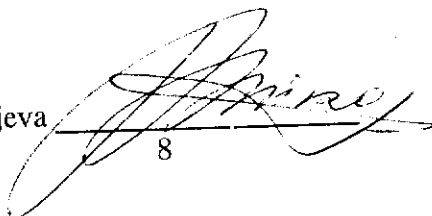


OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 25.04.2006	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	213 767	213 767
Saldo 31.12.2006	40 000	213 767	253 767

Omakapitali kohta täiendav info on toodud lisas 10.

Juhataja Veronika Mirzojeva



8

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ FOEDUS 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ FOEDUS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

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

LÜHI- JA PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ehk kauplemisväärtpaberid kajastatakse nende õiglasest väärtuses, mis baseerub noteeritud turuhindadel ning Eesti Panga ametlikel vahetuskurssidel. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul kasutatakse bilansi-päeva sulgemishindu.

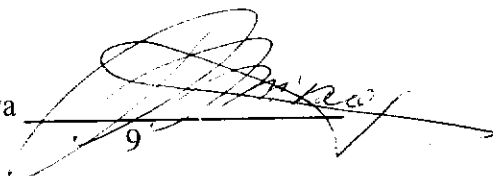
Kauplemisväärtpaberitelt saadud müügikasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavate väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real muud finants-tulud ja -kulud.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instrumentidesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

NÕUDED OSTJATE VASTU

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

Juhataja Veronika Mirzojeva



9

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

MUUD NÕUDED

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

KINNISVARAINVESTEERINGUD

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasest väärtusest kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

MATERIAALNE PÕHIVARA

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidel järgmised:

- | | |
|----------------------------|-----|
| * Masinad ja seadmed | 15% |
| * Muu materiaalne põhivara | 33% |

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuste põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Juhataja Veronika Mirzojeva

FINANTSKOHUSTUSED

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.
Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 22/78. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.
Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.
Tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 14.
Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

TULUDE ARVESTUS

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. 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.

BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamise päeva 20.04.2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Juhataja Veronika Mirzojeva



11

ÕIGLASE VÄÄRTUSE HINDAMINE

Kauplemise eesmärgil hoitavate väärtpaberite õiglane väärtus põhineb börsi-noteeringul bilansipäeva seisuga.

Mittekaubeldavate finantsinvesteeringute puhul kasutatakse muid meetodeid, nagu näiteks eeldatavate rahavoogude nüüdisväärtust, maakleri noteeringut vastavale või sarnastele instrumentidele.

LISA 1 RAHA

31.12.2006

Pangakontod	108 259
Kokku	108 259

LISA 2 LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

31.12.2006

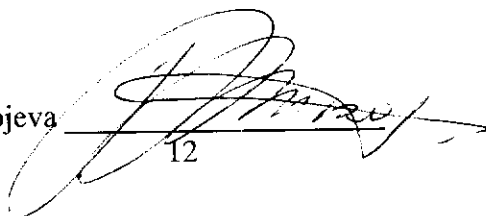
Aktsiad (õiglane väärtus on usaldusväärselt määratav)	239 985
Kokku	239 985

LISA 3 NÕUDED JA ETTEMAKSED

31.12.2006

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	990
Ettemaksed teenuste eest	1 071
Kokku	2 061

Juhataja Veronika Mirzojeva



12

LISA 4 KINNISVARAINVESTEERINGUD

	2006
Kinnisvarainvesteeringu soetus	1 200 000
Kinnisvarainvesteering jääkväärtuses	1 200 000

Kinnisvarainvesteering on panditud OÜ FOEDUS laenukohustuste tagatiseks (lisa 13)

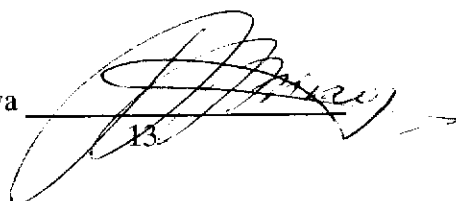
LISA 5 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Ostud	211 229	15 125	226 354
Soetusmaksumus 31.12.2006	211 229	15 125	226 354
Arvestatud kulum	-15 840	-832	-16 672
Kulum 31.12.2006	-15 840	-832	-16 672
Jääkmaksumus 31.12.2006	195 389	14 293	209 682

LISA 6 LAENUKOHUSTUSED

	31.12.2006
Lühiajalised laenud ja võlakirjad (lisa 15)	285 950
Pikaajaliste laenukohustuste tagasi- maksed järgmisel perioodil (lisa 9)	23 172
Kokku	309 122

Juhataja Veronika Mirzojeva



13

LISA 7 VÕLAD JA ETTEMAKSED

31.12.2006

Võlgnevus kinnisvarainvesteeringu eest (lisa 15)	600 000
Võlgnevus aruandvatele isikutele	14 371
Üürilepingu tagatisraha	5 900
Kokku	620 271

LISA 8 MAKSUD

31.12.2006

Ettemaks

Käibemaks	990
Kokku	990

LISA 9 PIKAAJALISED KOHUSTUSED

31.12.2006

Pikaajalised laenukohustused	
Pikaajalised pangalaenud	576 827
Kokku	576 827

	Laenu saldo	s.h. pika- ajaline	s.h.lühi- ajaline	Makse- tähtaeg	Intressi- määr
Pikaajalised pangalaenud	599 999	576 827	23 172	15.12.2016	6,5%

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 13.

Juhataja Veronika Mirzojeva

LISA 10 OMAKAPITAL

Osakapital üldsummas 40 000 krooni koosneb 40 osast nimiväärtusega 1 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on minimaalse osakapitali suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalse osakapitali suuruseks on 160 000 krooni.

LISA 11 MÜÜGITULU

2006

OÜ FOEDUS müügitulu

geograafiliste piirkondade lõikes:

Eesti Vabariik

220 941

Kokku

220 941

tegevusalade lõikes:

Juriidiline nõustamine

220 941

Kokku

220 941

LISA 12 KASUMIARUANDE MUUDE OLULISTE KIRJETE SELGITUS

2006

Finantstulud ja-kulud

Kahjum valuutakursi muutustest

-741

Kasum õiglase väärtuse ümberhindlustest

60 413

Saadud dividendid

900

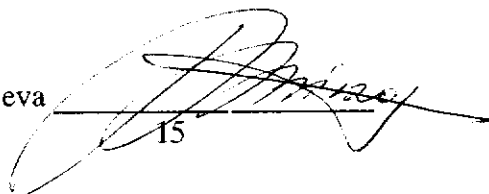
Kokku

60 572

LISA 13 LAENUDE TAGATISED JA PANDITUD VARAD

OÜ FOEDUS poolt omandatud korteriomandile Tallinnas (bilansiline maksumus 1 200 000 krooni) on seatud hüpoteek Hansapanga kasuks.

Juhataja Veronika Mirzojeva



15

LISA 14 TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

Tulumaks

OÜ FOEDUS vaba omakapital seisuga 31.12.2006 moodustas 213 767 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 166 738 krooni.

Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 47 029 krooni.

LISA 15 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLETEGA

OÜ FOEDUS on aruandeperioodil otnud kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

2006

Kinnisvarainvesteeringu ost

Osanik 1 200 000

Kokku 1 200 000

Teenuste müük

Juhatusel liikmega seotud ettevõtted 211 580

Kokku 211 580

Lisaks eelpool kirjeldatud tehingutele on OÜ FOEDUS võtnud laenu osanikelt ja seotud osapooltega ettevõtetelt ning sellest tulenevalt on kohustuste saldod perioodi lõpuks:

Saldod seotud osapooltega:

31.12.2006

Võlgnevus kinnisvara-investeeringu eest

Osanik 600 000

Kokku (lisa 7) 600 000

Lühiajalised laenud

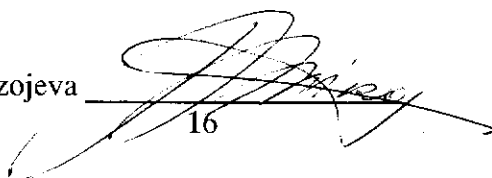
Osanik 261 950

Juhatusel liikmega seotud ettevõtte 24 000

Kokku (lisa 6) 285 950

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid allahinnatud ei ole.

Juhataja Veronika Mirzojeva



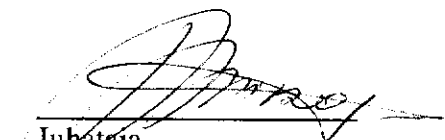
16

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ FOEDUS 2006.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike

üldkoosoleku poolt 11.05 2007.a. otsusega,

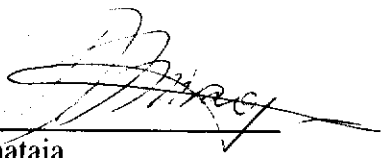
allkirjastamine 11.05 2007.a.


Juhataja
Veronika Mirzojeva

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ FOEDUS juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum 213 767 krooni alljärgnevalt:

* eraldised kohustuslikku reservkapitali	-4 000
* jaotamata kasumi jääk pärast kasumi jaotamist	209 767



Juhataja
Veronika Mirzojeva

Tartus,
20.04.2007.a.