

312123

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02-07-2008

Imbi Hunt

Majandusaasta aruanne 2007

OÜ LATIFA TRANS

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood	10974128
Aadress	Kadaka tee 1, 10621 Tallinn
Telefon	+372 6788230
Faks	+372 6788075
Elektronpost	skineest@skineest.ee
Põhitegevusalad	– kaubandus- ja vahendustegevus – raudteealased konsultatsioonid
Tegevjuht	Valentin Sošin

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10-11
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	12
Lisa 3. Muud pikaajalised nõuded	12
Lisa 4. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6. Muud aktsiad ja osad	13
Lisa 7. Võlakohustused	14
Lisa 8. Müügitulu	14
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	14
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	15
Majandusaasta aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Latifa Trans alustas tegevust 2005. aastal. Põhikirjajärgsed tegevusalad on:

- kaubandus- ja vahendustegevus
- transporditeenused
- kinnisvaratehingud
- ekspedeerimine
- raudteeveeremi ost-müük, rent
- raudtee-alased konsultatsioonid

Finantstulu saadi 2,3 miljonit krooni. Selle moodustavad väärtpaberiportfelli väärtuse kasv ja intressitulud.

Osaühingul on 25%line osalus peatselt taastuenergia tootmist alustavas ettevõttes Skinest Energia.

Palgalist tööjõudu ettevõtte palganud ei ole. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Kasumi kasv	0	8,68%
ROA	6,3	15,45
ROE	14,99	25,63

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Latifa Trans juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali, rahavoogusid ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007.

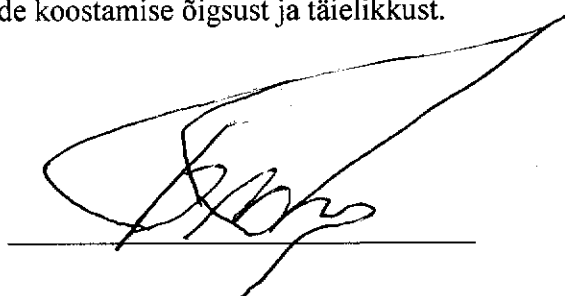
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga. Majandusaastal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

Juhatuse hinnangul on OÜ Latifa Trans jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

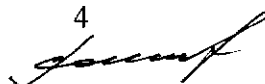
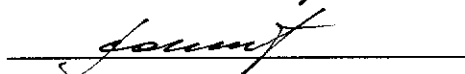
Juhatus kinnitab 2007. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 27. juuni 2008.a.

Pavel Prikhodko juhatuses liige



Valentin Sošin juhatuses liige



AKTIVA	lisa nr. 31.12.2006 31.12.2006	
Käibevara		
Raha	226 618	364 375
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2 690 421	2 054 682
Nõuded sidusettevõtetele	3 453 352	1 619 951
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 014	1 803
Käibevara kokku	6 374 405	4 040 811
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtte aktsiad või osad	40 044	20 044
Pikaajalised nõuded sidusettevõtetele	19 487 788	11 287 788
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	19 527 832	11 307 832
Põhivara kokku	19 527 832	11 307 832
AKTIVA KOKKU	25 902 237	15 348 643
PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakohustused	217 328	58 440
Tarnijatele tasumata arved	20 000	0
Lühiajalised kohustused kokku	237 328	58 440
Pikaajalised kohustused		58 440
Laenukohustused	14 777 274	6 034 429
Pikaajalised kohustused kokku	14 777 274	6 034 429
Kohustused kokku	15 014 602	6 092 869
Omakapital osaühingus		
Osakapital	40 000	40 000
Reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9 211 774	6 839 169
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	1 631 861	2 372 605
Omakapital kokku	10 887 635	9 255 774
PASSIVA KOKKU	25 902 237	15 348 643

KASUMIARUANNE

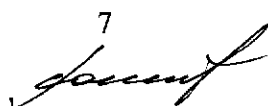
(kroonides)

	lisa nr.	2007	2006
Äritulud			
Müügitulu		0	1 000 000
Äritulud kokku		0	1 000 000
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud		-43 043	53 496
Ärikulud kokku		-43 043	53 496
Ärikasum (-kahjum)		-43 043	946 504
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringuult			
tütaretevõttesse		20 000	-1 657
Finantstulud ja -kulud investeringuult			
sidusettevõttesse		-500 000	0
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest		2 976	56 940
Intressikulud		-160 557	58 440
Muud finants tulud ja -kulud		2 312 485	1 429 258
Finantstulud ja -kulud kokku		1 674 904	1 427 758
Kasum majandustegevusest		1 631 861	2 374 262
ARUANDEAASTA KASUM		1 631 861	2 374 262

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

Rahavood äritegevusest	lisa nr.	2007	2006
Ärikasum		-43 043	946 504
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest			56 940
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		-2 211	34 180
Nõuded ostjate vastu			0
Võlad tarnijatele		20 000	119 382
Kokku rahavood äritegevusest		-25 254	1 157 006
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud		-8 700 000	-2 630 288
Muude finantsinvesteeringute soetus		-885 058	-294 314
Muude finantsinvesteeringute müük		726 269	
Saadud intressid		2 120	20 710
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-8 856 669	-2 903 892
Rahavood finantsinvesteeringutegevusest			
Saadud laenud		8 744 152	3 085 393
Saadud laenud tagasimaksed		0	-1 000 000
Rahavood finantsinvesteeringutegevusest		8 744 152	2 085 393
Rahavood kokku		-137 771	338 507
Raha aasta algul	1	364 375	25 868
Valuutakursside muutuste mõju		14	
Rahajäägi muutus		-137 771	338 507
Raha aasta lõpus	1	226 618	364 375

7


OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	0	6 883 169
2006 a. puhaskasum			2 372 605	2 372 605
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	2 372 605	9 255 774
2007 a. puhaskasum			1 631 861	1 631 861
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	4 004 466	10 887 635

Vastavalt OÜ Latifa Trans põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 200 moodustas 10 887 635 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanike võimalik dividendidena välja maksta 8 601 232 krooni ning dividendide väljamaksega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 286 403 krooni.

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

OÜ Latifa Trans 2007. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ LATIFA TRANS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaruannet, kuna raamatupidamise seaduse § 29 lg.1 punktis 3 sätestatud kohustusliku konsolideeritud aruande koostamise kohta käivad näitajad pole täidetud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasest väärtusest.

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

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 kulusi. 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Raha pangakontol	226 618	364 375
Kokku	226 618	364 375

Lisa 2. Maksude ettemaksud

	31.12.2007	31.12.2006
Maksuliik	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	4 014	1 803
Kokku	4 014	1 803

Lisa 3. Pikaajalised nõuded

	31.12.2007	31.12.2006	Maksetähtaeg	Intressimäär
AS Skinest Energia	19 487 788	11 287 788	30.09.2012	12%
Kokku	19 487 788	11 287 788		

Lisa 4. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

	OÜ Skinest Vagun Eesti
Asukohamaa	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2005	40 000
Osaluse % aasta alguses	100%
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	-19 956
Osaluse % 31.12.2006	100%
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2006	20 044
Osaluse % aasta alguses	100%
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	20 000
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2007	40 044
Osalus tütaretevõtte omakapitalis	40 044

Lisa 5. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

	AS Skinest Energia
Osaluse %	25 %
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis	125 000
Osaluse bilansiline väärtus	0

Lisa 6. Muud aktsiad ja osad

		Soetusmaksumus 31.12.2007	Korrigeerimine finantulud (- kulud)	Turuväärtus
1	FranklinMutual Beacon Fund USD	86 267,77	6 435,21	92 702,98
2	FranklinMutual European Fund	64 635,74	114 735,15	179 370,89
3	Gam Diversity II-Euro Cloass	146 615,74	38 246,56	184 862,30
4	Gam EURO SPECIAL BOND EUR	311 367,34	-34 547,21	276 820,13
5	Hansa Private Debt Völakirjafond	156 466,00	6 613,30	163 079,30
6	Hansa VENEMA Aktsiafondi E-Osa	49 317,93	3 754,17	53 072,10
7	JPMF Pacific Equity Fund	93 467,08	32 737,47	126 204,55
8	MAN AP 2XL EUR B Class	153 398,01	24 790,58	178 188,59
9	Metro Ventspils	312 932,00	350 170,91	663 102,91
10	Templeton Asian Growth Fund	49 692,09	194 915,79	244 607,88
11	Templeton Eastern European Fund	49 221,36	245 155,08	294 376,44
12	Vicron INV Group	217 906,80	16 126,32	234 033,12
		1 691 287,86	999 133,33	2 690 421,19

Lisa 7. Völakohustused

	31.12.2007	31.12.2006
Laenukohustused	14 777 274	6 034 429
Intressivõlad	217 328	58 440
Kokku	14 994 602	6 092 869

Lisa 8. Müügitulu

	31.12.2007	31.12.2006
Teenuste müük	0	1 000 000
Kokku	0	1 000 000

Müügitulu riikide lõikes

	31.12.2007	31.12.2006
Eesti	0	1 000 000
Kokku	0	1 000 000

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Latifa Trans aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanike;
- b. sidusettevõtet.

Saldod sidusettevõttega – AS Skinest Energia – antud laen on avaldatud lisas nr. 3

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

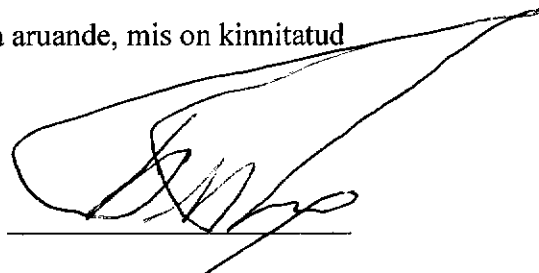
OÜ Latifa Trans osanik otsustas jaotada 2007 .aasta lõpuks kogunenud 10 843 635 krooni suuruse kasum alljärgnevalt:

1. jätta jaotamata – 10 843 635 krooni

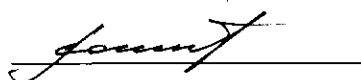
Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Latifa Trans juhatus on koostanud 2007. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 27. juunil 2008 a.

Pavel Prikhodko juhatuseliige



Valentin Sošin juhatuseliige



Osanike nimekiri seisuga 31.12.2007

Osaniku nimi	Sünniaeg	Aadress	Osade nimiväärtus	Osalus
Pavel Prihodko	24.06.1969	Venemaa, Moskva	40 000 krooni	100%

