

OÜ SBI

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2007

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

Ärinimi: OÜ SBI

Registrikood: 10776842

Juriidiline aadress: Ümera 25-7

Tallinn

13816

Telefon: + 372 51 87 647

Põhitegevusala: Peakontorite tegevus

EMTAK 70101

Majandusaasta aruandele

lisatud dokumendid: - kasumi jaotamise ettepanek
- osanike andmed

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 1 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	12
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 4 Pikaajalised laenukohustused	12
Lisa 5 Müügitulu.....	12
Lisa 6 Finantstulud ja –kulud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 7 Tütarettevõtte	13
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega.....	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused	14
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele.....	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
Osanike nimekiri.....	17

TEGEVUSARUANNE

Äritegevuse ülevaade

Ettevõtte jätkas 2007 aasta jooksul tütarettevõtte OÜ StroyRent arendamist täiendavate laenude andmise näol.

Peale investeeringute haldamise OÜ-l SBI igapäevast äritegevust 2007. aastal ei olnud. Juba tehtud investeeringute üles- ega allahindamist juhtkonda hetkel vajalikuks ei pea. Otsus põhineb tütarettevõttes läbiviidud auditi tulemustele.

2007.a. arendus- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ning ei plaanita ka järgmiseks aastaks.

2007.aasta esimesel poolaastal töötas OÜ SBI's osalise tööajaga 1 töötaja – raamatupidaja. Töötaja palgakulu koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga oli 17 996 krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid arvestatud ja makstud ei ole.

Juhatuse liige

Janek Balõnski

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ SBI 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Janek Balõnski

Juhatus liige

_____ 2008.a

Bilanss

Kroonides

AKTIVA	31.12.2007	Lisa nr.	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha	34 208		96 007
Nõuded ja ettemaksed	593 070	1	123 182
KÄIBEVARA KOKKU	627 278		219 189
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	28 252 000	2	7 456 885
PÕHIVARA KOKKU	28 252 000		7 456 885
VARAD KOKKU	28 879 278		7 676 074
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed	665	3	14 743
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	665		14 743
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	28 073 221	4	7 508 909
PIKAAJALISED KOHUSTUSED	28 073 221		7 508 909
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
Osakapitali nimiväärtus	155 200		81 400
Kohustuslik reservkapital	4 200		4 200
Jaotamata kasum/-kahjum	645 992		66 822
OMAKAPITAL KOKKU	805 392		152 422
KOHUST. JA OMAKAP. KOKKU	28 879 278		7 676 074

Kasumiaruanne

SKEEM 1

Kroonides

	01.01-31.12.07	Lisa nr.	01.01-31.12.06
ÄRITULUD			
Müügitulu	25 000	5	0
ÄRITULUD KOKKU	25 000		0
ÄRIKULUD			
Kaubad, materjal ja teenused	13 521		5 120
Mitmesugused tegevuskulud	44 895		39 255
Tööjõukulud	17 996		13 997
Muud ärikulud	382		0
ÄRIKULUD KOKKU	76 794		58 372
ÄRIKASUM/-KAHJUM	-51 794		-58 372
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Finantstulud ja -kulud pikaajal.fin.investeeringutelt	603 097	6	123 182
Muud finantstulud ja -kulud	27 867		6 212
FINANTSTULUD KOKKU	630 964		129 394
ARUANDEAASTAKASUM	579 170		71 022

Rahavoogude aruanne

Kroonides

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Äritegevusest saadud varad		
Kasum/ -kahjum	579 170	-58 373
Finantstulud/kulud	1 300	6 213
aktiva	-600 470	
Äritegevusega seotud kohustuste muutused	-14 079	14 744
Rahavood äritegevusest kokku	-34 079	-37 416
Rahavood investeeringutest		
Osaluse müük tütarettevõttes	0	16 000
Tütarettevõtte osakapitali suurendamine	-77 400	0
Antud laenud	-20 795 307	-7 432 886
Antud laenude tagasimaksed	76 293	0
Saadud intressid	130 582	0
Investeeringutega seotud kulud kokku	-20 665 832	-7 416 886
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 564 312	7 508 909
Ettevõtte osakapitali suurendamine	73 800	39 400
	0	0
Rahavood finantstegevusest kokku	20 638 112	7 548 309
Rahavood kokku	-61 799	94 007
Raha ja raha ekvivalendid per.alguses	96 007	2 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-61 799	94 007
Raha ja raha ekvivalendid per.lõpus	34 208	96 007

Omakapitali muutuste aruanne

Kroonides

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/-kahjum	Aruandeaasta kasum/-kahjum	KOKKU
31.12.2005	42 000	4 200	0	-4 200	42 000
Osakapitali suurendamine	39 400				
Eelmise perioodi kahjum			-4 200	4 200	
Aruandeaasta kasum				71 022	
31.12.2006	81 400	4 200	-4 200	71 022	152 422
31.12.2006	81 400	4 200	-4 200	71 022	152 422
Osakapitali suurendamine	73 800				
Eelmise perioodi kasum			71 022	-71 022	
Aruandeaasta kasum				579 170	
31.12.2007	155 200	4 200	66 822	579 170	805 392

Seisuga 31.12.2007 on OÜ SBI osakapitali suuruseks 155 200 krooni, mis koosneb 17 osast, mille nimiväärtused jäävad vahemikku 1 300 kuni 80 000 krooni. Osaühingu maksimumkapitali suuruseks on ettevõtte põhikirja järgi 160 000 krooni ning miinimumsuuruseks 40 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ SBI 2007.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ SBI kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

OÜ SBI ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema 51,55% osade omanik OÜ Lalignas koostab ja avalikustab konsolideeritud auditeeritud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Olulise finantsvara puhul hinnatakse iga objekti väärtuse vähenemist eraldi. Kui nõudesumma laekumise tähtpäevast on möödunud 180 päeva või üle selle, loetakse nõudesumma ebatõenäoliselt laekuvaks ning kantakse 100% ulatuses kuluks. Kui vara väärtuse vähenemine ilmneb kiiremini, hinnatakse nõuded alla varem.

Kui nõue, mis on alla hinnatud, siiski laekub või toimub muu sündmus, mis tühistab allahindluse, esitatakse allahindluse tühistamine kasumiaruande selle kulukirje vähendusena, kus allahindlus algul kajastati.

Nõuete ja lunastustähtajani hoitavate finantsinvesteeringute intressitulu kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja -kulude real.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 (millest on maha arvatud tehingukulutused), 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena 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.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodi lõppedes.

Kohustuslik reservkapital

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

Rahavoogude aruanne

OÜ SBI rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ SBI olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 1 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Muud lühiajalised nõuded	593 070	123 182
Kokku	593 070	123 182

Muude lühiajaliste nõuetena on kajastatu OÜ SBI poolt antud laenude eest saada olevad intressid, s.h. tütarettevõtelt saada olevad intressid. Vt. Lisa 7.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Tütarettevõtte aktsiad või osad	28 099 456	24 000
Muud pikaajalised nõuded	152 544	7 432 886
Kokku	28 252 000	7 456 886

Muude pikaajaliste nõuetena on kajastatud OÜ SBI poolt tütarettevõttele StroyRent OÜ antud laen. Vt. Lisa 7.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjale	0	346
Maksuvõla d	665	0
Muud võlad	0	14 397
Kokku	665	14 743

Lisa 4 Pikaajalised laenukohustused

	31.12.2007	31.12.2006
Laenud, võlakirjad ja kap.rendi kohustused	28 073 221	7 508 909
Kokku	28 073 221	7 508 909

Pikaajaliste laenukohustustena on kajastatud OÜ SBI'le osanike poolt antud intressita laenud.

Lisa 5 Müügitulu

OÜ SBI müügitulu 2007.a. on tekkinud Eestis teenuste edasimüügist tütarettevõttele summas 25.000 krooni. EMTAK 51191.

Lisa 6 Finantstulud ja –kulud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt

	2007	2006
Intressitulud antud laenudelt	603 097	123 182
Muud finantstulud ja -kulud	27 867	6 212
	630 964	129 394

Intressitulu antud laenudelt moodustub peamiselt tütarettevõttele antud laenu intressituludest. Vt. Lisa 7.

Muude finantstulude ja –kuludena on muuhulgas kajastatud tulud laenude ümberhindamisest Eesti Panga kursiga.

Lisa 7 Tütarettevõtte

OÜ SBI'l on tütarettevõtte OÜ StroyRent, reg.nr. 11196696, aadress Ümera 25-7, Tallinn.

2007.a. korraldati OÜ StroyRent osade emissioon, mille käigus suurendati osakapitali 246 600 kroonini.

Täiendavad osad lasti välja ülekursiga.

Ettevõtte nimi	Osalus %		Osakapital		OÜ SBI osalus		Ülekurs	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006
OÜ StroyRent	60	81	246 600	40 000	200 200	24 000	27 899 256	0

Laen tütarettevõttele:

OÜ SBI on andnud tütarettevõttele laenu intressiga 3%-aastas:

	2007	2006
Antud laen	20 795 307	7 432 886
Laenu tagasmaksed	76 293	0
Laenu konverteerimine osaluseks	27 999 356	0
Arvestatud intress	600 914	122 738
Tasutud intress	130 582	0
Antud laenu jääk	152 544	7 432 886
Tasumata intressi summa	593 070	122 738

Arveldused tütarettevõttega:

OÜ SBI esitas 2007.a. müügiarve OÜ StroyRent'ile summas 25 000 krooni internetikodulehe haldamise ja kujundamise eest.

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

OÜ SBI osanikud on vastavalt oma osaluse %-le andnud SBI OÜ-le pikaajalist tähtajatut intressita laenu kogusummas:

2006.a. 7 508 909 krooni

2007.a. 20 564 312 krooni

Juhatuse ja nõukogu liikmetele aruandeaastal töötasu ega muid tasusid arvestatud ja makstud ei ole.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsember 2007 on 645 992 krooni. Ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 510 334 krooni.
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 135 658 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.

Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

OÜ SBI 2007.aasta tegevusaruande ja raamatupidamisaruande on koostanud osaühingu juhatus.

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Janek Balõnski

Juhatuse liige _____ 2008.a

Aadu Polli

Nõukogu esimees _____ 2008.a

Argo Virkebau

Nõukogu liige _____ 2008.a

Peeter Aruvald

Nõukogu liige _____ 2008.a

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ SBI jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 31.12.2007 645 992 EEK

Juhatus ja nõukogu teevad ettepaneku eraldada:

Reservkapitaliks 11 320 EEK

Jaotamata kasumi jääk 634 672 EEK

Janek Balõnski

Juhatuses liige _____ _____ 2008.a

Aadu Polli

Nõukogu esimees _____ _____ 2008.a

Argo Virkebau

Nõukogu liige _____ _____ 2008.a

Peeter Aruvald

Nõukogu liige _____ _____ 2008.a

Osanike nimekiri

Osanik	Reg.nr./Is.kood	Asukoht	Osa suurus EEK
OÜ 4 Invest	11208904	Tallinn	5 400
Christian Adami	37709260295	Tallinn	1 700
Alari Investeeringute OÜ	11065346	Tallinn	4 900
Arcadia Grupp OÜ	10924745	Tallinn	7 900
Berendsen OÜ	11146209	Tallinn	6 300
Dekaman OÜ	11158460	Tallinn	2 700
OÜ FS Capital Management	10349703	Tallinn	13 100
OÜ Lalgigas	11060614	Pärnu	80 000
Maicom Invest OÜ	10894599	Tallinn	3 300
Üllar Närep	37608084227	Tallinn	1 300
Perlebach Holdings OÜ	11206977	Lagedi	9 200
Perlebach Invest OÜ	11094027	Tallinn	5 800
Janno Rohelsaar	37705070362	Tallinn	1 600
Siret Soom	47707210256	Tallinn	4 900
Steinberg Invest OÜ	11093588	Tallinn	1 600
Argo Virkebau	37809100364	Tallinn	3 900
OÜ VM Spekter	10233296	Tallinn	1 600

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ SBI (registrikood: 10776842) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Janek Balõnski (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008