

OÜ PARADIGM VENTURES

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kivi 38-5 51009 Tartu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10983417
Telefon:	372 56 157 471
E-mail:	info@paradigm.ee
Põhitegevusala:	Finantskonsultatsioonid
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

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
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 5 Maksud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed.....	14
Lisa 9 Omakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	17

TEGEVUSARUANNE

OÜ Paradigm Ventures on 2003. aastal loodud ettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on finantskonsultatsioonide osutamine ning investeringute teostamine. 2006. aastal moodustas konsultatsiooniteenuste osutamine ligi 86% kogu ettevõtte käibest.

Üldjoontes võib aruandeaastat pidada ettevõtte jaoks väga edukaks, kuna paranesid kõik olulisemad finantsnäitajad:

- 2006. aasta käive oli 973 tuhat (2005: 1 945 tuhat) krooni
- 2006. aasta kasum oli 1 019 tuhat (2005: 817 tuhat) krooni
- Bilansimaht seisuga 31.12.2006 oli 4 771 tuhat (31.12.2005: 2 146 tuhat) krooni

Aruandeperioodil kujunes vägagi edukaks ka investeerimistegevus - investeeritud on nii aktsiatesse, võlakirjadesse kui ka fondiosakutesse. Investeeringute hajutamine erinevate investeerimistoodete vahel peaks tagama väiksema riski, kuid samas piisava tootluse. Kasum investeerimistegevusest moodustas 2006. aastal 1 960 tuhat krooni.

Ettevõttes töötas 2006. ajutiselt üks palgaline töötaja, kellele arvestati aruandeaasta jooksul töötasudeks 28,5 tuhat krooni. Juhatusel liikemle tasu ega muid soodustusi ei arvestatud ega makstud.

Suuremaid muudatusi järgmisteks aastateks ettevõtte oma tegevuses ei plaani – jätkatakse nii konsultatsiooniteenuste osutamist kui ka investeerimistegevust.

Tartus, 30. juunil 2007

Juhataja
Taavi Einaste

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 16 toodud OÜ Paradigm Ventures 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 Paradigm Ventures on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhataja
Taavi Einaste

Tartu, 30. juuni 2007

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	84 675	239 710
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	4 049 675	1 496 920
Nõuded ja ettemaksed	4	487 387	198 400
Käibevara kokku		4 621 737	1 935 038
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	149 464	211 146
Põhivara kokku		149 464	211 146
VARAD KOKKU		4 771 201	2 146 184
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8	42 119	60 240
Lühiajalised kohustused kokku		42 119	60 240
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7	2 473 950	850 000
Pikaajalised kohustused kokku		2 473 950	850 000
KOHUSTUSED KOKKU		2 516 069	910 240
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 191 944	374 988
Aruandeaasta kasum		1 019 188	816 956
OMAKAPITAL KOKKU		2 255 132	1 235 944
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 771 201	2 146 184

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	10	972 618	1 945 468
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-507 155	-1 007 386
Mitmesugused tegevuskulud		-349 625	-226 334
Tööjõukulud			
Palgakulu		-28 523	0
Sotsiaalmaks		-9 499	0
Tööjõukulud kokku		-38 022	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-61 682	-43 484
Muud ärikulud		-1 385	-5 887
Ärikasum		14 749	662 377
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud lühijalistelt finantsinvesteeringutelt		1 960 312	155 159
Intressikulud		-954 156	218
Kahjum valuutakursi muutustest		-1 717	-798
Finantstulud ja -kulud kokku		1 004 439	154 579
Kasum enne tulumaksustamist		1 019 188	816 956
Aruandeaasta puhaskasum		1 019 188	816 956

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		14 749	662 377
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	61 682	43 484
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		177 706	-133 500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-18 121	-7 327
Makstud intressid		-90	-146
Kokku rahavood äritegevusest		235 926	409 729
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-153 186
Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetamine	3	-600 000	-1 257 240
Lühiajaliste finantsinvesteeringute müük		0	90 630
Antud laenud		-468 723	-435 632
Antud laenude tagasimaksed		24 000	415 632
Saadud intressid		479	364
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 044 244	-1 339 432
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		655 000	1 080 000
Saadud laenude tagasimaksed		0	-230 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		655 000	850 000
Rahavood kokku		-153 318	-79 703
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	239 710	320 211
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-153 318	-79 703
Valuutakursside muutuste mõju ¹		-1 717	-798
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	84 675	239 710

¹ Kirjel kajastatakse pangakontode valuutakursi muutuste mõju

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	378 988	418 988
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	4 000	-4 000	0
2005. a puhaslasum			816 956	816 956
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	1 191 944	1 235 944
2006. a puhaskasum	0	0	1 019 188	1 019 188
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	2 211 132	2 255 132

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Paradigm Ventures 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid 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, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Masinad ja seadmed | 20-30% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-40% |

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

F. 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 samaselt 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

G. 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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.

H. 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 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

I. 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 (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

J. 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.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2005
Sularaha kassas	64 137	2 755
Pangakontod	20 538	236 955
Raha kokku	84 675	239 710

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad	157 675	101 251
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	1 173 403	483 480
Fondiosakud	2 718 597	912 197
Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	4 049 675	1 496 928

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	0	164 309
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	1 365	1 115
Muud lühiajalised nõuded	486 022	32 658
Ettemaksed teenuste eest	0	318
Nõuded ja ettemaksed kokku	487 387	198 400

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	493	0	493	0
Käibemaks	0	8 609	0	32 654
Üksikisiku tulumaks	0	2 940	0	1 440
Maksuintressid	872	0	622	0
Kokku	1 365	11 549	0	38 567

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	94 000	16 288	110 288
Akumuleeritud kulum	-3 917	-4 927	-8 844
Jääkmaksumus	90 083	11 361	101 444
2005. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	153 186	153 186
Amortisatsioonikulu	-23 500	-19 984	-43 484
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	94 000	16 288	110 288
Akumuleeritud kulum	-27 417	-24 911	-52 328
Jääkmaksumus	66 583	144 563	211 146
2006. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-23 500	-38 182	-61 682
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	94 000	169 474	263 474
Akumuleeritud kulum	-50 917	-63 093	-87 314
Jääkmaksumus	43 083	106 381	176 160

Lisa 7 Laenukohustused

Ettevõtte on saanud pikaajalist laenu, mille sihtotstarbeks on lühiajaliste finantsinvesteeringute teostamine. Saadud laenu intressimäär on otseselt seotud tehtud investeeringute edukusega. Seisuga 31.12.2006 moodustas kõnealuse laenusumma jääk 2 473 950 krooni, millest intressikohustus moodustas 968 950 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oli kõnealuse laenukohustuse jääk 850 000 krooni.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2006
Võlad tarnijatele	7 570	3 146
Maksuvõlad	11 549	34 094
Saadud ettemaksed	23 000	23 000
Võlad ja ettemaksed kokku	42 119	60 240

Lisa 9 Omakapital

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 2 211 132 (31. detsember 2005: 1 191 944) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 724 683 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 486 449 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 917 797 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 274 147 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Paradigm Ventures müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	826 127	1 891 018
Portugal	143 166	0
Norra	3 325	54 450
Kokku	972 618	1 945 468

OÜ Paradigm Ventures müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Konsultatsiooniteenused	834 618	1 910 968
Ruumide rent	138 000	34 500
Kokku	972 618	1 945 468

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Paradigm Ventures aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte on nii 2006. kui ka 2005. aastal seotud osapooltelt saanud pikaajalist sihtotstarbelist laenu lühiajaliste finantsinvesteeringute soetamiseks. Saadud laenude intressimäär on otseses seoses teostatud investeeringute tuluga. Täpsem informatsioon võlakohustuste kohta on toodud aruande lisas nr 7

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Paradigm Ventures juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 1 019 188 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 1 019 188 krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku osanikele kuni 31. detsembrini 2006 kogunenud jaotamata kasumist dividende mitte maksta.

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Paradigm Ventures 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 30. juuni 2007 otsusega, allkirjastamine 30. juunil 2007:

Juhataja
Taavi Einaste

Osaühing Paradigm Ventures osanike nimekiri

Tallinnas, 30. juunil 2007. aastal

Nr.	Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus	% osakapitalist	Märkused
1	Taavi Einaste	38006170321	Tartu, Eesti	40 000	100,00%	

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Paradigm Ventures (registrikood: 10983417) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Taavi Einaste (Juhatuse liige) - kinnitanud 23.08.2007