

Ärjuri Majandus
Registriosakond
SISSE TULNUT
26.06.2006

215

Maris Adamson

OÜ ZERMATT INVEST

2006.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Läänekaare 38a
	11611 Tallinn
	Eesti Vabariik
Äriregistri number:	10404201
Tel./Fax:	6700106
E-mail:	guidop@hot.ee
Põhitegevusala:	Investeerimis- ja vahendustegevus
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006. - 31.12.2006.
Tegevjuht:	Guido Park

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, 10
Lisa 2 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Maksud	11
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtted	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
2006.a majandusaasta aruande allkirjad	14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	15



TEGEVUSARUANNE

OÜ ZERMATT INVEST põhitegevusalaks on välisfirmade esindamine agendilepingu alusel ja investeerimistegevus. Põhiline tulem tekkis välismaalt laekunud komisjonitasudest.

2006.a. ettevõttes põhikohaga töötajaid ei töötanud ja seega kellelegi töötasu ei makstud. Samuti ei makstud eraldi tasu OÜ Zermatt Invest juhatajale.

2007.a. on plaanis jätkata sama tegevussuunda. Samuti otsida uusi tooteid ja tarnijaid, kelle tooteid vahendada.

Suhtarvud

	2006	2005
Käibe kasv %	-26,77	79,97
Kasumi kasv (%)	12,37	46,97
Puhasrentaablus (%)	102,26	85,16
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,43	5,19
ROA (%)	30,25	37,77
ROE (%)	34,95	47,66

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2006 - \text{puhaskasum } 2005) / \text{puhaskasum } 2005 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ ZERMATT INVEST 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.OÜ ZERMATT INVEST on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Guido Park
/ juhataja /



14. juuni 2007.a.

BILANSS

(kroonides)

	LISA NR.	31.12.2006.	31.12.2005.
VARAD			
KÄIBEVARA			
RAHA		1 167 552	1 273 398
LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	2	35 000	35 000
NÕUDED JA ETTEMAKSED			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	27	27
Muud lühiajalised nõuded		0	6 000
Ettemaksed teenuste eest		0	13 875
NÕUDED JA ETTEMAKSED KOKKU		27	19 902
KÄIBEVARA KOKKU		1 202 579	1 328 300
PÕHIVARA			
PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	5	701 750	0
POHIVARA KOKKU		701 750	0
VARAD KOKKU		1 904 329	1 328 300
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
VÕLAD JA ETTEMAKSED			
Muud võlad		256 410	259 740
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		256 410	259 740
KOHUSTUSED KOKKU		256 410	259 740
OMAKAPITAL			
OSAKAPITAL		50 000	50 000
KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL		5 000	5 000
JAOTAMATA KASUM		1 592 919	1 013 560
OMAKAPITAL KOKKU		1 647 919	1 068 560
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 904 329	1 328 300

KASUMIARUANNE (SKEEM 1)

(kroonides)

	LISA NR.	2006	2005
ÄRITULUD			
MÜÜGITULU	4	563 318	598 043
ÄRITULUD KOKKU		563 318	598 043
ÄRIKULUD			
MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD		20 880	39 763
ÄRIKULUD KOKKU		20 880	39 763
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		542 438	558 280
FINANTSTULUD JA -KULUD			
<i>Muud finantstulud ja kulud</i>		33 591	10 732
FINANTSTULUD KOKKU		33 591	10 732
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		576 029	569 012
TULUMAKS		0	56 410
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		576 029	512 602



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	LISA NR.	2006	2005
I RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		542 438	558 280
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		6 000	6 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		13 875	-13 902
KOKKU		562 313	550 378
II RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Tütaretevõtete soetus	6	-701 750	0
Antud laenu		0	-30 000
Tagasisaadud laenud		0	124 000
Saadud intressid		33 591	10 732
KOKKU		-668 159	104 732
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		1 273 398	618 288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		1 167 552	1 273 398
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS		-105 846	655 110



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

Kirje	Osakapital nimiväärtuses	Osade arv	Osa nimiväärtus	Reserv kapital	Jaotamata kasum/kahjum	Osakapital kokku
Saldo seisuga 31.12.2004						
2004. a aastaaruandes kajastatud	50 000	1	50 000	5 000	704 288	759 288
Aruandeaasta puhaskasum					512 602	512 602
Väljakuulutatud dividendid					-200 000	-200 000
Saldo seisuga 31.12.2005						
2005. a aastaaruandes kajastatud	50 000	1	50 000	5 000	1 016 890	1 071 890
Aruandeaasta puhaskasum					576 029	576 029
Saldo seisuga 31.12.2006						
	50 000	1	50 000	5 000	1 592 919	1 647 919

2006.a dividende välja ei kuulutatud.

2006.a. dividende välja ei makstud.

OÜ Zermatt Investi vaba omakapital seisuga 31.12.2006.a. moodustas 1 592 919 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik välja maksta dividende 1 242 477 krooni ning dividendide maksmisega kaasneks tulumaksukohustus summas 350 442 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Zermatt Invest 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

B. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid teiste ettevõtete aktsiaid ja osakuid, mis on plaanis võõrandada järgneval aruandeperioodil.

C. 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.

D. Tütar- ja sidusettevõtted

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

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

E. 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 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 24/76) 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. Seoses tulumaksumäära muutusega ja tuginedes Raamatupidamise Toimkonna juhendile RTJ 8, on 2006.a. aastaaruande koostamisel korrigeeritud 2005.a. kasumiaruande võrreldavaid arvnäitajaid – tulumaksu kulu on korrigeerimise tulemusena vähendatud 3330 krooni võrra. Sama summa võrra suurenes 2005.a. arvestuslik puhaskasum.

F. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

G. Tulude arvestus

Müügitulu all kajastatakse agendilepingu alusel arvestatud komisjonitasusid. Tulu komisjonitasudelt kajastatakse siis, kui see on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lühiajaliste deposiitide intressitulu on kajastatud kassapõhiselt, kuna tekkepõhiselt kajastamise korral oleks mõju finantstulemustele väheoluline.

H. 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 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid

2006.a. säilis osalus OÜ EDISSON KAUBANDUS (reg.nr.10480641).

Osa nimiväärtus on 35 000 krooni.

OÜ EDISSON KAUBANDUS (reg.nr.10480641) osad.

	31.12.2006	31.12.2005
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus	35 000	35 000
Osa soetusmaksumus	35 000	35 000
Osalus	50%	50%

OÜ Edison Kaubandus osa omamise eesmärgiks on nende võõrandamine järgneval aruandeperioodil. Seetõttu ei ole rakendatud laiendatud kapitaliosaluse meetodit.

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27	0	27	0
Kokku	27	0	27	0

Lisa 4 Müügitulu

Riigid	2006.a.		2005.a.	
	müügitulu	s.h. komisjoni- tasud	müügitulu	s.h. komisjoni- tasud
Itaalia	563 318	563 318	598 043	598 043
KOKKU	563 318	563 318	598 043	598 043

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Tütaretevõtete aktsiad ja osad (lisa 6)	701750	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	701750	0

Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtted

2006. a omas OÜ Zermatt Invest osalust järgmistes tütaretevõtetes:

AS Brosetta

Asukoht	Eesti Vabariik
---------	----------------

Omandatud osalused

Omandatud osaluse %	52,962
Omandatud osaluse soetusmaksumus	701750

Osaluse % aasta lõpus	52,962
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	3835864
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	701750



2006.a. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 016 890
2006.a. puhaskasum	576 029
Dividendid	0
Jääk pärast 2006.a. majandusaasta aruande kinnitamist	1 592 919



MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ ZERMATT INVEST 2006.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud alljärgnevate isikute poolt:

nimi/ametikoht

allkiri

kuupäev

Guido Park
/juhataja/



14. juun 2007.a.

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS**OÜ ZERMATT INVEST OSANIKELE**

Olen kontrollinud OÜ ZERMATT INVEST 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks OÜ ZERMATT INVEST raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et OÜ ZERMATT INVEST Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 1 904 329 krooni ning 2006.a. finantstulemuseks 576 029 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ ZERMATT INVEST finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 14. juunil 2007.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor

