

242099

Riigi kinnakolur
Registriosakond
RIISA TULUND
4. - 06- 2007

OÜ UBS Repro

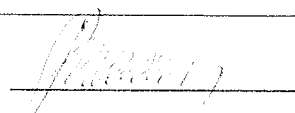
22 Riigi kinnakolur
Registriosakond
RIISA TULUND
4. - 06- 2007

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Narva mnt. 7a 10117 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10506723
Telefon:	372 627 2111
Faks:	372 627 2110
E-mail:	repro@ubs.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006 – 31.12.2006
Audiitor:	Linda Haahti

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 1 Raha	14
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 3 Lühiajalised nõuded	14
Lisa 4 Maksud	14
Lisa 5 Kinnisvarainvesteering	14
Lisa 6 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	15
Lisa 7 Kapitali- ja kasutusrent	15
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad tarnijale	16
Lisa 10 Võlad töötajatele	16
Lisa 11 Muud võlad	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Muud tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud vara	18
Lisa 18 Potentsiaalsed kohustused	18
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20
Juhatuse allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele	21



ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

UBS Repro OÜ on asutatud 1998.a. Peamine tegevusala on repro- ja digitaaltrükitööd. Ettevõtte turustas 2006.a 79% oma toodangust Eestisse, 10% Lätti ja 8% Soome. Bilansipäeva seisuga annab UBS Repro OÜ tööd 10 töötajale.

Juriidiline aadress: Narva mnt 7a
10117 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri nr. 10506723

Telefon: 372 627 2111

Faks: 372 627 2110

E-mail: repro@ubs.ee

Audiitor: Linda Haahti

MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE

2006.aastal tegutses UBS Repro OÜ jätkuvalt repro- ja digitaaltrüki alal.

Käive

2006.aastal oli ettevõtte käive 8,6 milj. krooni. Müügitulust moodustas müük Eestisse 79%, Euroopa Liidu maadesse 18% ja eksporti oli 2%. Ettevõtte kasum 2006.a oli 261 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	8 562	9 923
Käibe kasv (%)	-20	-20
Puhaskasum (tuh kr)	259	4 974
Kasumi kasv (%)	-95	-18
Puhasrentaablus	3	50
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,2:1	2,0:1
ROA (%)	1,4	24
ROE (%)	2,2	37

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

Investeeringud

Uusi trükiseadmeid ja suuremaid hankeid 2006.a ei tehtud. Samuti ei planeeri UBS Repro OÜ 2007.a suuremaid investeeringuid uutesse seadmetesse.

Töötajad

Tööga hõivatud isikute arv osaühingus bilansipäeva seisuga oli 10 inimest. Töötasu majandusaasta jooksul oli 1 228 tuhat krooni (ilma arvatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseta), millest tegevjuhi töötasu moodustas 96 tuhat krooni. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ UBS Repro põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.



Pille Kraas
Juhatuse liige
Tegevjuht



Tõnu Radik
Juhatuse liige

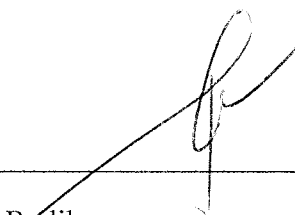


RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud OÜ UBS Repro 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. UBS Repro OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Tõnu Radik

Juhatuse liige

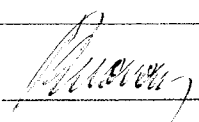


Pille Kraas

Juhatuse liige
Tegevjuht

Tallinnas, 09.veebruar 2007

Pille Kraas
Juhatuse liige



BILANSS
(kroonides)

Lisa nr	Seisuga 31.12.2006	Seisuga 31.12.2005
---------	-----------------------	-----------------------

AKTIVA**Käibevara**

Raha

1	72 873	4 741 956
---	--------	-----------

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

2	384 465	374 677
---	---------	---------

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

4	10 611	16 064
---	--------	--------

Muud lühiajalised nõuded

3,18	10 385 344	5 154 901
------	------------	-----------

Ettemaksed teenuste eest

	29 971	30 485
--	--------	--------

Nõuded ja ettemaksed kokku

	10 810 391	5 576 127
--	------------	-----------

Varud

Tooraine ja materjal

	500 528	402 120
--	---------	---------

Varud kokku

	500 528	402 120
--	---------	---------

Käibevara kokku

	11 383 792	10 720 203
--	-------------------	-------------------

Põhivara

Kinnisvarainvesteeringud (jääkmaksumuses)

5	1 865 508	1 834 579
---	-----------	-----------

Materiaalne põhivara

6

Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)

	5 355 062	8 171 339
--	-----------	-----------

Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)

	8 753	27 413
--	-------	--------

Materiaalne põhivara kokku

	5 363 815	8 198 752
--	-----------	-----------

Immateriaalne põhivara

Muu immateriaalne põhivara

	38 198	26 628
--	--------	--------

Põhivara kokku

	7 267 521	10 059 959
--	------------------	-------------------

AKTIVA (VARAD) KOKKU

	18 651 313	20 780 162
--	-------------------	-------------------

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Lisa nr	Seisuga 31.12.2006	Seisuga 31.12.2005
---------	-----------------------	-----------------------

Kohustused**Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused

Lühiajalised laenud

8 553 853 0

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

7,8 1 312 879 2 050 563

Laenukohustused kokku

1 866 732 2 050 563

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele

9 516 643 430 449

Võlad töötajatele

10 313 290 268 658

Maksuvõlad

4 147 508 118 966

Muud võlad

11 3 389 194 2 437 867

Saadud ettemaksed

0 1 667

Võlad ja ettemaksed kokku

4 366 635 3 257 607

Lühiajalised kohustused kokku**6 233 367 5 308 170****Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised laenukohustused

7,8

Laenud ja kapitalirendi kohustused

526 857 1 839 735

Pikaajalised laenukohustused kokku

526 857 1 839 735

Pikaajalised kohustused kokku

526 857 1 839 735

Kohustused kokku**6 760 224 7 147 904****Omakapital**

Osakapital nimiväärtuses

40 000 40 000

Kohustuslik reservkapital

4 000 4 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

11 588 257 8 614 688

Aruandeaasta kasum

258 832 4 973 569

Omakapital kokku**11 891 089 13 632 257****PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU****18 651 313 20 780 162**

KASUMIARUANNE (SKEEM 1)
 (kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	12	8 561 714	9 922 874
Muud äritulud		81 362	25 119
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-3 058 520	-3 072 011
Muud tegevuskulud	14	-1 530 404	-2 747 900
Tööjõu kulud	15		
Palgakulu		-1 255 809	-1 397 179
Sotsiaalmaksud		-405 177	-453 149
Tööjõu kulud kokku		-1 660 986	-1 850 328
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-1 778 989	-3 331 418
Muud ärikulud		-9 744	-14 092
Ärikasum (-kahjum)		604 433	-1 067 756
Finantstulud ja -kulud	16		
Intressikulud		-164 289	-235 363
Muud finantstulud ja -kulud		416 091	6 276 688
Kokku finantstulud ja -kulud		251 802	6 041 325
Kasum enne tulumaksustamist		856 235	4 973 569
Tulumaks		-597 403	0
Aruandeaasta puhaskasum		258 832	4 973 569

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudsel meetodil)
 (kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood põhitegevusest			
Puhaskasum		258 832	4 973 569
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	1 778 989	3 331 418
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		-35 888	-25 000
Kasum Redio Kinnisvaraarenduse OÜ osaluse müügist		0	-6 127 000
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-3 820	6 951 650
Varude muutus		-98 408	-387 095
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		330 455	-5 322 962*
Kokku rahavood põhitegevusest		2 230 160	3 394 580
Rahavood investeerimistegevusest			
Müüdud osalus Redio Kinnisvaraarenduse OÜ-s		0	6 527 000
Kinnisvarainvesteering		-30 927	-5 040
Materiaalse põhivara soetus	6	-24 907	-44 407
Immateriaalse põhivara soetus		-25 267	-28 787
Tasutud kapitalirendi makseid	7	-2 050 563	-5 306 615
Materiaalse põhivara müük		1 130 440	25 000
Antud laenud		- 5 230 443	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 231 667	1 167 151
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediit		553 853	0
Makstud dividendid		-1 221 429	-60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-667 576	-60 000
RAHAVOOD KOKKU		-4 669 083	4 501 731
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		4 741 956	240 225
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-4 669 083	4 501 731
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		72 873	4 741 956

*Mitterahalised tehingud

Mitterahalisel teel on 2005.a tasutud laen Ühispankale 5 500 000 krooni.

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	8 614 688	8 658 688
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	4 973 569	4 973 569
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	13 588 257	13 632 257
Dividendid			-2 000 000	-2 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	258 832	258 832
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	11 847 089	11 891 089

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital 1/10 osakapitalist.

Osakapital koosneb 2 osast nimiväärtusega 12 000 ja 28 000 krooni.

Osanike nimekiri:

Pille Kraas
Tõnu Radik

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

UBS Repro OÜ 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.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist nende toimumuse momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

UBS Repro OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, ümardades lähima täiskroonini.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti 2006.a alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Kinnisvarainvesteeringud - kõik kinnisvaraobjektid, mis vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele, on seisuga 1. jaanuar 2006 klassifitseeritud ümber materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuteks. Muudetud on ka bilansi esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Raha ja pangakontod

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja ettevõtte rahalisi vahendeid pangakontodel.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ning muud lühiajalised 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.

Varud

Varude all on kajastatud tooraine ja materjal. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varusid inventeeritakse kord aastas majandusaasta lõpus. Kuna tegemist on tellimispõhise tootmisega, ei ole bilansis kajastatud lõpetamata ja valmistoodangut.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekt (maa), mida ettevõtte hoiab omanikuna turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuses. Maad ei amortiseerita.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks hooldus ja muud sarnased kulutused) kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Väheväärtuslikud varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

masinad ja seadmed	4-7 aastat
arvutustehnika	3 aastat
muu inventar	5 aastat.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: tarkvara ja muu immateriaalne põhivara 3 aastat.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, muud võlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksu meetodil.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Intressimäärade risk

UBS Repro OÜ intressimäärade risk on sõltuvuses esmalt EURIBOR'ist (Euro Interbank Offered Rate), kuna Hansa Liising Eesti AS-ga sõlmitud kapitalirendilepingud on EURIBOR'iga seotud. Selliste liisingulepingute lisa järgi korrigeeritakse intressimäära iga kuue kuu järel kuu esimesel kuupäeval alates lepingu sõlmimisest.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis lühiajalise kohustusena töötajatele.

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. Kuni 31.12.2006 oli maksumääraks 23/77 ja alates 01.01.2007 22/78 netodividendidelt. 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. 2003.a ja 2005.a väljakuulutatud ja väljamaksmata dividendide osas on seisuga 31.12.2006 rakendatud uut tulumaksu määra 22/78.

Tulud

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

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale ning teenuse puhul teenuse osutamise kuu.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Reservid

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Kasumiaruanne

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

Rahavood

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud investeerimise ja finantseerimise arvestuses otsest meetodit ja äritegevuse arvestuses kaudset meetodit.

Lisa 1 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	6 444	134 963
Pangakontod	66 429	4 606 993
Raha kokku	72 873	4 741 956

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

Bilansikirjel Nõuded ostjate vastu on kajastatud kaupade ja teenuste müügil ostjatele esitatud laekumata arved summas 384 465 (2005: 374 677) krooni. Sellest aegumata oli 200 963 (2005: 144 774) krooni, aegunud, alla 30 päeva vanad 170 328 (2005: 224 851) krooni ja alla 60 päeva vanad 13 174 (2005: 5 052) krooni.

Lisa 3 Lühiajalised nõuded

	<i>Tagasimakse</i>		
	<i>Saldo</i>	<i>tähtaeg</i>	<i>Intressi-</i>
	<i>31.12.2006</i>	<i>12 kuu</i>	<i>määr</i>
		<i>jooksul</i>	
Van Dahl Investments OÜ	10 050 322	10 050 322	5,5%
Radical Capital OÜ	335 022	335 022	5,5%
Kokku	10 385 344	10 385 344	

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	36 868	0	1 263
Käibemaks	10 611	0	15 810	0
Üsiskisiku tulumaks	0	36 992	0	40 934
Sotsiaalmaks	0	69 324	0	71 084
Kohustuslik kogumispension	0	2 556	0	3 010
Töötuskindlustusmaks	0	1 768	0	2 675
Ettemaksudelt tasutud käibemaks	0	0	254	0
Kokku	10 611	147 508	16 064	118 966

Arvestuslik dividendide tulumaks 745 623 (2005: 572 867) väljamaksmata dividendide jäägilt on bilansis kajastatud muude võlgade all, lisa 11.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteering

2006.a rakendas UBS Repro OÜ esmakordselt Raamatupidamise Toimkonna juhendit Kinnisvara-investeeringud ning kasutab selle kajastamisel soetusmaksumuse meetodit. Ettevõtte on üks kinnisvarainvesteeringu kriteeriumile vastav kinnistu (maa).

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringus:

Saldo 31.12.2005	1 834 579
2006. a toimunud muutused	30 929
Saldo 31.12.2006	1 865 508

Lisa 6 Materiaalne põhivara ja immateriaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed	Inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	1 834 579	24 264 105	123 764	26 222 448
Akumuleeritud kulum	0	-16 092 766	-96 350	-16 189 116
Jääkmaksumus	1 834 579	8 171 339	27 414	10 033 331
Ümberklassifitseerimine kinnisvara- investeeringuks (soetusmaksumuses)	1 834 579			
Jääkmaksumus	1 834 579			
Korrigeeritud materiaalse põhivara saldo seisuga 31.12.2005				
Jääkmaksumus	0	8 171 339	27 414	8 198 752
2006.a toimunud muutused				
Soetamine	0	24 907	0	24 907
Müük	0	-8 427 833	0	-8 427 833
0 väärtusega põhivara mahakandmine	0	0	-7 800	-7 800
Amortisatsioonikulu*	0	-1 746 633	-18 660	-1 765 293
Müüdud ja mahakantud põhivara amortisatsioon		7 333 281	7 800	7 341 081
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	0	15 861 179	115 964	15 977 143
Akumuleeritud kulum	0	-10 506 118	-107 210	-10 613 328
Jääkmaksumus	0	5 355 061	8 754	5 363 815

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses. Objektid, mille ühiku maksumus on alla 10 000 krooni ja mille kasulik tööiga ei ületa 1 aastat, on kantud soetamisel kuludesse.

Aruandeaastal osteti selliseid raamatupidamislikult väheväärtuslikke varasid 106 450 krooni väärtuses.

Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Trükiseadmete aastane amortisatsiooninorm on 10 -25%, arvutustehnikal 30% ja muu inventari puhul 20%.

Immateriaalne põhivara

Seisuga 31.12.06 jääkmaksumuses 38 198 (2005: 26 627); soetusmaksumus 125 219 (2005: 99 952), akumuleeritud kulum 87 020 (2005: 73 324). 2006.a toimunud muutused: soetused 25 266 (2005: 28 787),

*amortisatsioonikulu 13 696 (2005: 2160).

Lisa 7 Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	8 885 258
Akumuleeritud kulum	-3 475 998
Jääkmaksumus	5 409 260
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	8 885 258
Akumuleeritud kulum	-4 496 430
Jääkmaksumus	4 388 828

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 8.

Aruandeaastal tasuti liisingmakseid kogusummas 2 050 563 krooni ja intressi 164 289 krooni.

Liisingu osamaksete ja intressi täielikul tasumisel läheb liisingesemete omandiõigus üle UBS Repro OÜ-le.

Intressimäärad. Hansa Liising Eesti AS-ga sõlmitud kapitalirendilepingud on EURIBOR'iga seotud.

Selliste liisingulepingute lisa järgi korrigeeritakse intressimäära iga kuue kuu järel kuu esimesel kuupäeval alates lepingu sõlmimisest.

Kasutusrent

OÜ UBS Repro on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	45 740	43 811
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mitte- katkestatavatest rendilepingutest:	425 847	15 296
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	63 005	15 296
<i>1-5 aastat</i>	362 842	0

Liisingu osamaksete ja intressi täielikul tasumisel pärast liisingulepingu tähtaja lõppemist on UBS Repro OÜ-l auto väljaostu eesõigus vastasel juhul on ta kohustatud liisingeseme tagastama. Intressimäär on 5,1% aastas. Hetkel juhatuse hinnangul autot välja osta ei planeerita.

Lisa 8 Laenukohustused

	Tagasimakse tähtaeg			Intressimäär
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Arvelduskrediit	553 853	553 853	0	5,5%
Kapitalirendikohustused	1 839 736	1 312 879	526 857	4,9-5,4%
Kokku	2 393 589	1 866 732	526 857	

Kapitalirendikohustuste ja pangalaenu intressid on seotud EURIBOR'iga, vastavalt 6 kuu EURIBOR+3,4-3,9%, seetõttu korrigeeritakse intressimäära iga kuue kuu tagant.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

Bilansikirjel Võlad tarnijatele on kajastatud tasumata ostuarved summas 516 643 (2005: 430 449). Sellest võlgnevus tasumistähtajaga 15 päeva 121 087 (2005: 394 347) krooni, tasumistähtajaga 30 päeva 395 556 (2005: 36 102) krooni.

Lisa 10 Võlad töötajatele

Bilansikirje Võlad töötajatele summas 313 290 (2005: 268 658) sisaldab endas puhkusereservi kohustust summas 238 362 (2005: 193 047) krooni, välja maksmata töötasusid summas 74 928 (2005: 75 611) krooni.

Lisa 11 Muud võlad

	2006	2005
Dividendivõlad	2 643 571	1 865 000
Arvestuslik dividendide tulumaks	745 623	572 867
Kokku	3 389 194	2 437 867

Alates 01.01.2007 on dividendide tulumaksumääraks 22/78. Seisuga 31.12.2006 korrigeeritud arvestuslikku dividendide tulumaksu väljamaksmata dividendide jäägilt 44 016 (2005: 31 870).

Lisa 12 Müügitulu

OÜ UBS Repro müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	6 730 540	7 618 745
Soome	689 977	1 090 710
Läti	874 508	728 394
Rootsi	24 530	140 114
Muud	42 592	38 088
Belgia	31 182	0
Norra	168 385	306 823
Kokku	8 561 714	9 922 874

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Tooraine ja materjal	3 058 520	3 072 011
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	3 058 520	3 072 011

Lisa 14 Muud tegevuskulud

	2006	2005
Ebatöenäolised arved ja lootusetud nõuded	4 735	1 017 086
Rendi-, kommunaalkulud ja remondikulud	481 359	454 573
Põhivara remondi- ja hoolduskulud	481 322	566 852
Muud tegevuskulud	200 815	379 909
Autokulud	199 259	195 163
Veoteenused	86 917	71 021
Tööriistad, inventar, kindlustuskulud	75 997	63 296
Muud tegevuskulud kokku	1 530 404	2 747 900

Lisa 15 Tööjõukulud

	2006	2005
Töötasud	1 227 809	1 373 179
sh. puhkusereserv	93 600	84 698
Sotsiaalmaks	405 177	453 149
sh. sotsiaalmaks puhkusereservilt	30 888	27 951
Autokompensatsioon	28 000	24 000
	1 660 986	1 850 328

Lisa 16 Finantstulud ja kulud

	2006	2005
Intressikulud	164 289	235 363
Tulu Redio Kinnisvaraarenduse OÜ osaluse müügist	0	6 127 000
Intressid antud laenudelt	416 091	149 688
Muud äritulud kokku	251 802	6 041 325

Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud vara

04.01.2005 sõlmiti kinnistu Kalasadama 27 hüpoteegi loovutamise leping, mille käigus AS Eesti Ühispanga laenujäägi summas 5 500 000 kr võttis üle AS Parex Bank Eesti Filiaal ja Van Dahl Investments OÜ. UBS Repro OÜ tagab Kalasadama 27 mõttelise osa ulatuses antud kinnisvarainvesteeringust Van Dahl Investments OÜ kohustust panga ees.

Lisa 18 Potentsiaalsed kohustused**Ettevõtte tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 11 847 089 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikel võimalik dividendidena välja maksta 9 240 729 krooni ning sellega kaasneks dividendide tulumaksukohustus (juhul, kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustavasse kategooriasse) 2 606 360 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006.

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikega, juhatuse liikmetega ja juhatuse liikmetega seotud firmadega:

Käibed

	2006			2005			
	Ostud (km-ta)	Müügid (km-ta)	Antud laenud	Ostud (km-ta)	Müügid (km-ta)	Antud laenud	Osaluse müük
juhatuse	0	0	0	0	270 033	0	0
juhatuse liikmetega	550 425	77 305	8 500 000	666 691	23 583	500 000	6 127 000
seotud ettevõtted							
Kokku	550 425	77 305	8 500 000	666 691	293 616	500 000	6 127 000

Saldod seotud osapooltega

	Seisuga 31.12.2006			Seisuga 31.12.2005				
	Võlad tarni- jatele	Nõuded ostjate vastu	Antud laenud	Võlad tarni- jatele	Nõuded ostjate vastu	Antud laenud	Osaluse müük	Kinnistu müük
juhatuse	0	0	0	0	0	0	0	742 840
juhatuse liikmetega	7 827	0	10 385 344	227 474	2 084	734 287	0	4 246 904
seotud ettevõtted								
Kokku	7 827	0	10 385 344	227 474	2 084	734 287	0	4 989 744

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Audiitori järeldusotsus osanikele

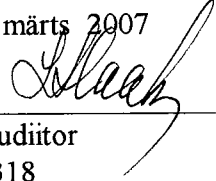
Oleme kontrollinud **OÜ UBS REPRO reg.nr.10506723** 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud leheküljel 5 – 18. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamine on osaühingu juhatuse kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta. Käibe-ja tuludeklaratsioonide õigsuse eest kannab vastutust osaühingu juhtkond.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud hea raamatupidamistava põhimõtete täitmist ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Meie tegevus osaühingu audiitorina algas 2007 aastal, ning me ei ole auditeerinud osaühingut eelnevatel aruandeperioodidel. Seetõttu me ei saa avaldada ja ei avalda arvamust **OÜ UBS REPRO** finantsmajandusliku seisundi ja tulemuste kohta enne 01.01.2006.

Oleme seisukohal, et välja arvatud eelpool toodud märkusest tulenevad võimalikud mõjud on Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2006 aasta finantstulemuseks **258 832** krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2006 **18 651 313** krooni kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ UBS REPRO** finantsseisundit seisuga 31.12.2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 16 märts 2007

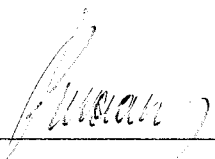
Linda Haahti 
vannutatud audiitor
tunnistus nr.318

Originaalallkirjadega: Ärigeristrile
Osanikele

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

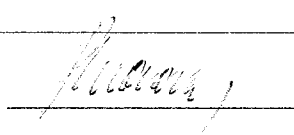
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11 588 257
2006. aasta puhaskasum vastavalt raamatupidamise aruandele	258 832
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006	11 847 089

UBS Repro OÜ juhatus teeb ettepaneku maksta välja dividende summas 9 240 729 krooni



Pille Kraas

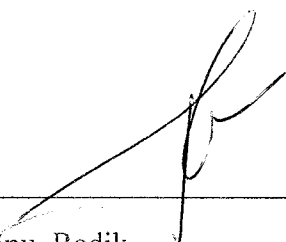
Juhatuse liige
Tegevjuht



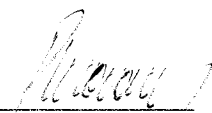
Juhatuse allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud ettevõtte 2006.a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest.

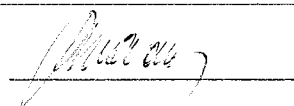
UBS Repro OÜ 2006.a. majandusaasta aruanne kinnitati osanike üldkoosoleku poolt 16.märtsil 2007.a. ja sellele kirjutasid alla kõik osaühingu juhatuse liikmed:


Tõnu Radik

Juhatuse liige


Pille Kraas

Juhatuse liige
Tegevjuht



OÜ UBS Repro osanike nimekiri

Osanik	Isikukood	Aadress	Osa suurus
1. Tõnu Radik	36001110338	Tallinn Kakumäe tee 32	28 000 krooni
2. Pille Kraas	46411120213	Tallinn Sõpruse pst. 249/251-48	12 000 krooni



Pille Kraas

Tegevjuht