

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2007

aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

ärinimi : SOMERI TRADE OÜ

registrikood: 10641467

tänava nimi, maja number: Narva mnt 9A

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10117

maakond: Harjumaa

telefon: 6 518 180

faks: 6 518 181

e-posti aadress: someri@someri.ee

veebilehe aadress: www.someri.ee

põhitegevusala: Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine
(EMTAK 46191)

Sisukord

Kontserni tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Raamatupidamise aastaaruande lisad	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 2. Raha ja pangakontod	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 4. Müügioteel põhivara	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 5. Tütarettevõtete aktsiad ja osad	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 7. Materiaalne põhivara	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 8. Firmaväärtus	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 9. Lühi- ja pikaajalised laenukohustused	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 10. Omakapital	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 12. Müüdnud toodangu kulud liikide lõikes.....	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 13. Turustuskulud, üldhalduskulud, muud äritulud ja –kulud	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 14. Finantstulu ja –kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 15. Kasutus- ja kapitalirent.....	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Lisa 17. Emaettevõtte põhjaruanded	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Audiitori järeldusotsus	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Kasumi jaotamise ettepanek.....	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Osanike nimekiri	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.

Kontserni tegevusaruanne

Sissejuhatus

Vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses toodud nõuetele kuulub OÜ Someri Trade aastaaruanne konsolideerimisele ning käesolev aruanne on konsolideeritud majandusaasta aruanne.

2007. aasta lõpu seisuga kuuluvad konsolideerimisgruppi Venemaal registreeritud ettevõtted OOO Orion (osalus 68%), OOO Kosmetitsheskaja Fabrika (osalus 100%), OOO Mir Upakovki (osalus 67%) ning Rüütli Ärikeskuse AS (100%). Aruandeaastal likvideeriti Venemaa tütarettevõtte OOO Kalev ebaefektiivse majandustegevuse tulemusena.

Kontserni 2007.aasta majandustegevust iseloomustab jätkuv müügitempo ja kasumi kasv nii Venemaal kui Eestis registreeritud tütarettevõtetes.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aasta konsolideerimisgrupi müügitulu oli 622 mln krooni, suurenedes pea kahekordeks võrreldes 2006. aasta vastava näitajaga. Siit on selgelt näha 2007. aastale iseloomulik kiire majanduskasv kõikides majandusvaldkondades. Ettevõtete kaupa vaadates oli müügitulu osas suurimaks panustajaks endiselt tütarettevõtte OOO Orion (387,4 mln krooni). Järgnesid 223,3 mln krooniga OOO Mir Upakovki, 8 mln krooniga emettevõtte OÜ Someri Trade, 5 mln krooniga tütarettevõtte Rüütli Ärikeskuse AS ning 1,3 mln krooniga OOO Kosmetitsheskaja Fabrika.

Brutokasumiks kujunes 25 mln krooni (+29%).

Kontserni puhaskasumiks kujunes 13,6 mln krooni. Emaettevõtja puhaskasumiks oli 6,7 mln krooni.

Peamised finantssuhtarvud

		2007	2006
Müügitulu (tuh kr)		621 831	334 030
Müügitulu kasv	Müügitulu kasv (%)=(müügitulu 2007–müügitulu 2006)/müügitulu 2006 * 100	186,2%	40,0%
Brutokasumi määr	Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100	4,03%	5,80%
Puhaskasum (tuh kr)		13 601	928
Kasumi kasv/kahanemine	Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006)/ puhaskasum 2006 * 100	1365,7%	127,0%
Puhaskasumi määr	Puhaskasumi määr (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100	2,19%	0,28%
Lühiajal. kohust. kattekordaja	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused	0,69	0,77
ROA	ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100	2,92%	0,34%
ROE	ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	12,85%	1,09%

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijatega toimuvad valdavalt USA dollarites ja eurodes ning klientidega valdavalt rublades. Laenud on USA dollarites ning fikseeritud intressimääradega. Ettevõtte eraldi valuutariskide maandamisega tegelenud ei ole.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti kontsernis materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 116,5 mln krooni. Suurema osa investeeringutest moodustasid tütarettevõtte OOO Orioni poolt tehtud investeeringud lõpetamata ehitistesse (67,3 mln kr), mis oli aasta lõpuks lõpetamata valmistoodangu ladu ning masinatesse/seadmetesse plastiktaara tootmiseks (30,2 mln krooni). Muudesse

põhivaradesse investeeriti aruandeaastal kokku 7,4 mln krooni, ehitistesse 1,9 mln krooni ning maad osteti aruandeaastal 2 mln krooni eest.

Tütar- ja sidusettevõtted

2007. aastal likvideeriti ebaefektiivselt toimiv tütarettevõtte OOO Kalev ning juunis 2007 omandati 67%-line osalus Venemaa tütarettevõttes OOO Mir Upakovki. Nimetatud tütarettevõtte põhiliseks tegevusalaks on OOO Orion'i poolt toodetava plastiktaara turustamine.

Soetatud tütarettevõtte lõpetas majandusaasta 416 mln kroonise müügikäibe juures 2 mln krooni suuruse kasumiga. Müügikäive peale osaluse omandamist oli 223 mln krooni ning sama perioodi kasumiks oli 1 mln krooni.

Osalus tütarettevõttes OOO Orion oli aastalõpu seisuga 68 %. Tütarettevõtte 2007. aasta müügikäive oli 387,4 mln krooni, majandustulemuseks kujunes kasum 4,5 mln krooni.

Tütarettevõtte OOO Kosmetitsheskaja Fabrika (osalus 100%), müügikäive oli 1,3 mln krooni ning majandusaasta lõpetati 144 tuh kroonise kasumiga.

Tütarettevõtte AS Rüütli Ärikeskus (osalus 100%) lõpetas 2007. aasta 3 mln kroonide käibe juures 632 tuh krooni suuruse kasumiga.

Personal

Kontserni töötajate arv majandusaasta lõpus oli 220 töötajat. Peamiseks tööandjaks oli tütarettevõtte OOO Orion (199 töötajat). 2007. aastal moodustasid grupi tööjõukulud 14 mln krooni.

Grupi juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 160 tuh krooni. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Grupi eesmärgiks järgmisel majandusaastal on vaatamata halvematele majandustingimustele sama käibe ja kasumi säilitamine, kui 2007. aastal.

Raivo Erik

juhatuse liige

.....

15.06.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Someri Trade tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- kontserni raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni kuuluvate ettevõtete finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

- OÜ Someri Trade ja tema tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad.

Raivo Erik

juhatuse liige

.....

15.06.2008

Konsolideeritud bilanss

VARAD			
	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	6 715 586	9 469 242
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		78 902 681	39 035 195
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>		-5 328	
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	3	13 895 852	6 969 613
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		33 448 637	9 157 080
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		13 882	12 377
<i>Kokku nõuded</i>		126 255 724	55 174 265
Varud			
<i>Tooraine ja materjal</i>		44 524 467	34 490 694
<i>Lõpetamata toodang</i>		27 393	0
<i>Valmistoodang</i>		19 636 663	13 404 555
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		689 010	0
<i>Ettemaksed varude eest</i>		0	2 029
<i>Kokku varud</i>		64 877 533	47 897 279
Müügiootel põhivara	4	2 786 930	0
Käibevara kokku		200 635 774	112 540 786
Kinnisvarainvesteeringud	6	22 984 193	24 195 943
Materiaalne põhivara			
<i>Maa</i>		4 646 815	2 715 570
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		28 732 408	28 462 538
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		80 822 056	50 642 280
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		9 208 456	3 394 982
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>		102 105 643	33 868 065
<i>Kokku</i>	7	225 515 378	119 083 434
Immateriaalne põhivara			
<i>Firmaväärtus</i>	8	16 148 563	16 148 563
<i>Kokku</i>		16 148 563	16 148 563
Põhivara kokku		264 648 134	159 427 941
VARAD KOKKU		465 283 907	271 968 727

* Varude ja põhivara näitajad seisuga 31.12.2006 on korrigeeritud vastavalt varude ja põhivara täpsustatud jaotusele liikide lõikes (Venamaa tütarettevõtete täpsustatud andmete põhjal). Korrigeerimine ei avalda mõju 2006.a. kontserni varude üldmaksumusele, põhivara jääkväärtusele, puhaskasumile ega omakapitali suurusele seisuga 31.12.2006.

KOHUSTUSED	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>	9	24 675 974	11 204 825
<i>Pikaajaliste laenude lühiajaline osa</i>	9	5 273 699	898 368
<i>Kokku</i>		29 949 673	12 103 193
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		242 411 036	131 674 232
<i>Võlad töövõtjatele</i>		674 976	620 244
<i>Maksuvõlad</i>	3	640 661	301 701
<i>Intressivõlad</i>		57 122	45 535
<i>Võlad riiklike fondide ees</i>		264 361	230 603
<i>Muud võlad</i>		15 692 739	22 326
<i>Saadud ettemaksed</i>		372 010	363 701
<i>Kokku</i>		260 112 905	133 258 342
Lühiajalised kohustused kokku		290 062 578	145 361 535
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
<i>Pikaajalised laenud</i>	9	67 691 633	40 915 938
<i>Intressivõlad</i>	9	1 282 967	592 332
<i>Kokku</i>		68 974 600	41 508 270
Edasilükatud maksukohustused		398 716	248 653
Pikaajalised kohustused kokku		69 373 316	41 756 924
Kohustused kokku		359 435 895	187 118 459
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		33 421 647	30 279 679
Osakapital	10	3 000 000	3 000 000
Kohustuslik reservkapital		300 000	300 000
Realiseerimata kursivahed		1 863 537	2 165 158
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		53 661 436	48 177 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 601 393	928 010
Omakapital kokku		105 848 013	84 850 268
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		465 283 907	271 968 727

Konsolideeritud kasumiaruanne

	Lisa	2 007	2006
Müügitulu	11	621 830 937	334 029 935
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12	596 746 678	314 594 530
Brutokasum		25 084 258	19 435 405
Turustuskulud	13	8 200 728	795 492
Üldhalduskulud	13	799 442	14 085 459
Muud äritulud	13	4 636 867	2 883 635
Muud ärikulud	13	4 582 985	3 435 947
Ärikasum		16 137 969	4 002 143
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja – kulud tütarettevõtjate aktsiatelt	14	1 773 461	0
Finantstulud ja – kulud sidusettevõtjate aktsiatelt		0	0
Finantstulud ja – kulud muudelt pikaajalistelt		3 385	0
finantsinvesteeringutelt		0	0
Intressikulud		-3 535 585	-1 153 464
Kasum valuutakursi muutusest		3 337 253	588 202
Muud finantskulud		-35 999	13 034
Kokku finantstulud ja – kulud		1 542 515	-552 227
Kasum enne maksustamist		17 680 483	3 449 915
Edasikantud maksukohustused	3	-159 670	-52 655
Edasikantud maksuaktivad	3	1 895	0
Tulumaks	3	-2 055 149	-1 281 106
Maksusanktsioonid	3	-50 951	-30
PUHASKASUM		15 416 608	2 116 124
Väehmusosaluse kasum		-1 815 215	-1 188 114
ARUANDEAASTA KASUM		13 601 393	928 010

* 2006.aastal on finantstuludest ja –kuludes elimineriitud ja muudesse ärituludesse ja –kuludesse lisatud kasum valuutakursimuutusest summas 1 350 696 krooni ja kahjum valuutakursimuutusest summas 69 841 krooni (ostjate ja tarnijate saldode ümberarvestusest tingitud valuutakursikasumid ja- kahjumid). Korrigeerimine ei avalda mõju 2006.a. kontserni puhaskasumile ega omakapitali suurusele seisuga 31.12.2006.

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	Lisa	2 007	2 006
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		13 601 393	928 010
Amort	6; 7	11 278 568	9 458 840
Kahjum tütarettvõtte likvideerimisest	14	8 242	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettem. muutus		-71 081 459	-11 945 106
Varude muutus		-16 980 254	-4 160 026
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettem. muutus		127 004 626	61 598 377
Makstud intressid		0	-19 938
Kokku rahavood äritegevusest		63 831 115	55 860 157
Rahavood investeerimistegevusest			
Materjaalse ja immaterj. põhivara soetus	6; 7	-116 527 877	-41 283 794
Materjaalse ja immaterj. põhivara müük	6; 7	111 670	0
Tütarettevõtete soetus	14	-3 014	-25 088 186
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-116 419 221	-66 371 980
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9	51 886 445	46 037 930
Laenude tagasimaksed	9	-799 206	-20 340 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		51 087 239	25 697 930
Rahavood kokku		-1 500 867	15 186 107
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses		9 469 243	1 027 685
Raha ja ekvivalentide muutus		-1 500 867	15 186 107
Valuutakursside muutuste mõju		-1 252 790	-6 744 550
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		6 715 586	9 469 243

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaoamata kasum	Enamusosalusele kuuluv osa omakapitalist	Vähemus-osalus	Kokku omakapital
Saldo 31. detsembril 2005	3 000 000	300 000	-6 333 143	50 399 016	47 365 873	26 013 521	73 379 394
Soetatud äriühendus aruandeaastal				729 765	729 765		729 765
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel			8 498 301	-2 951 360	5 546 941	3 078 044	8 624 985
Aruandeperioodi puhaskasum				928 011	928 011	1 188 114	2 116 125
Saldo 31. detsembril 2006	3 000 000	300 000	2 165 158	49 105 432	54 570 590	30 279 679	84 850 269
Soetatud äriühendus aruandeaastal				975 109	975 109		975 109
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel			-301 621	3 580 895	3 279 274	1 326 753	4 606 027
Aruandeperioodi puhaskasum				13 601 393	13 601 393	1 815 215	15 416 609
Saldo 31. detsembril 2007	3 000 000	300 000	1 863 537	67 262 830	72 426 366	33 421 647	105 848 013

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Someri Trade 2007. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Grupi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Valuutas tasumisel kasutatakse ümberarvestusel antud päeval Eesti Pangas kehtivat valuutakurssi.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringut amortiseeritakse samadel põhimõtetel kui sarnast liiki põhivara. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse emaettevõttes põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 20 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Emaettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	25 aastat
Seadmed	3,3 aastat
Sõidukid	3,3 aastat
Muu inventar	3,3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rendilepingud on kasutusrendilepingud. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod EEK	787 733	761 377
Valuutakontod	5 927 853	8 707 866
Kokku	6 715 586	9 469 242

Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused

	31.12.2007		31.12.2006	
Maksu liik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Enamettevõttele kokku:	69 488	0	4 558	8 455
Käibemaks	53 442			6 228
Üksikisiku tulumaks	11 481		2 340	
Sotsiaalmaks	1 841			2 227
Töötuskindlustusmaks	774		1 214	
Kogumispensionimaks	1 950		1 004	
Tütarettevõtetele :	13 826 364	640 661	6 965 055	293 246
Kõik kokku:	13 895 852	640 661	6 969 613	301 701

Lisaks ülaltoodule on grupi kasumiaruandes näidatud maksud, mis on peetud kinni Venemaa tütarettevõtete aasta kasumist. 2007. aastal kokku summas 1,815 mln krooni ja 2006. aastal 1,188 mln krooni.

Lisa 4. Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivara all on näidatud 100% osalus Venemaal asuvas tütarettevõttes, mis haldab suurt kinnistut Venemaa loodeosas koos hoonestuse projektiga. Objekti bilansiline maksumus oli 31.12.2007 seisuga 2,79 mln krooni.

Lisa 5. Tütarettevõtete aktsiad ja osad

	OOO Orion	OOO Kosmeti-tsheskaja Fabrika	AS Rüütli Ärikeskus	OOO Kalev	OOO Mir Upakovki	Kokku
Asukoht	Venemaa	Venemaa	Eesti	Venemaa	Venemaa	
Põhitegevusala	plastmass-taara valmist.	tootmis-hoonete ja -vahendite rentimine	Kinnisvara haldamine ja üürimine	Kondiitri-toodete hulgimüük	Plast-masstaara turust.	
Osade arv 31.12.2006	1	1	1	1	0	
Aruandeaastal soetatud osad	-	-	-	-	1	
Aruandeaastal likvideeritud osad	-	-	-	1	-	
Osade arv 31.12.2007	1	1	1	0	1	
Osalus 31.12.2006	68%	100%	100%	100%	-	
Osalus 31.12.2007	68%	100%	100%	-	67%	
Soetusmaksumus 31.12.2006	59 794 471	738 777	25 088 186	8 242	0	85 629 676
Aruandeaastal soetatud osad	-	-	-		3 014	3 014
Aruandeaastal likvideeritud osad	-	-	-	-8 242	-	-8 242
Soetusmaksumus 31.12.2007	59 794 471	738 777	25 088 186	0	3 014	85 624 448

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2007

	OOO Orion	OOO Kosmetiitsh. Fabrika	OOO Mir Upakovki	AS Rüütli Ärikeskus
Osakapital	90 295 085	638 729	4 348	10 884 400
Kohustuslik reservkapital	0	0	435	320 032
Realiseerimata kursivahed	-124 643	-3 933	-55 533	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 969 873	473 503	1 625 736	-1 631 948
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	4 575 742	144 375	2 038 679	1 151 957
Omakapital kokku	100 716 056	1 252 673	3 613 665	10 724 441
Investeeriija osa omakapitalist	68%	100%	67%	100%
Investeeriija osalus omakapitalist	68 486 918	1 252 673	2 421 155	10 724 441

2007. aastal likvideeriti ebaefektiivselt töötav venemaa tütarettevõtte OOO Kalev. Juunis 2007 soetati 67%-line osalus venemaa tütarettevõttes OOO Mir Upakovki, kelle põhitegevusalaks on teise tütarettevõtte OOO Orion poolt toodetava plastikaara turustamine.

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

	Maa ja ehitised	Masinaid ja seadmed	Kokku Kinnisvara-investeering
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	28 262 977	6 970 450	35 233 427
Soetused			0
Müük ja mahakandmised			0
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	28 262 977	6 970 450	35 233 427
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	5 052 601	5 984 883	11 037 484
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	554 705	657 045	1 211 750
Müük ja mahakandmised			0
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2007	5 607 306	6 641 928	12 249 234
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	23 210 376	985 567	24 195 943
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	22 655 671	328 522	22 984 193

Kinnisvarainvesteeringu all on näidatud tütarettevõtte AS Rüütli Ärikeskus bilansis olev kinnisvarainvesteering Pärnus, Rüütli tänaval. Antud objekti puhul on tegemist büroo-hoonega, mida üüritakse välja. Aruande esitamise hetkel oli büroohoone täitumus 100%.

Majandusaastal saadi üüritulu kinnisvarainvesteeringust 5 021 097 krooni ning üürile antud vara haldamisega kaasnev kulu oli 2 633 654 krooni.

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu mater. põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku põhivara
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	2 715 570	29 960 063	72 304 173	5 419 651	33 868 065	144 267 522
Soetused	1 956 623	1 934 514	41 168 047	7 423 952	69 678 430	122 161 565
Müük ja mahakandmised				111 670		111 670
Valuutakursside muutuste mõjud	-25 378	-1 090 689	-2 632 218	-444 551	-1 440 852	-5 633 688
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	4 646 815	30 803 889	110 840 002	12 287 382	102 105 643	260 683 730
Akum. kulum ja allahindlused						
Akum. kulum seisuga 31.12.2006	0	1 497 526	21 661 893	2 024 669	0	25 184 088
Aruandeperioodi amort. kulu		628 470	9 144 650	1 205 767		10 978 887
Müük ja mahakandmised				41 277		41 277
Valuutakursside muutuste mõjud		-54 516	-788 597	-110 233		-953 346
Akum. kulum seisuga 31.12. 2007	0	2 071 480	30 017 946	3 078 926	0	35 168 352
Jääkväärtus						
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	2 715 570	28 462 538	50 642 280	3 394 982	33 868 065	119 083 434
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	4 646 815	28 732 409	80 822 056	9 208 456	102 105 643	225 515 378

* 2006. aasta näitajad on korrigeeritud vastavalt põhivara täpsustatud jaotusele liikide lõikes (Venemaa tütaretevõtete täpsustatud andmete põhjal). Korrigeerimine ei avalda mõju 2006.a. kontserni põhivara jääkväärtusele, puhaskasumile ega omakapitali suurusele seisuga 31.12.2006.

Lisa 8. Firmaväärtus

Firmaväärtuse all on näidatud 2006. aastal soetatud AS Rüütli Ärikeskuse firmaväärtus. Antud objekti netovara väärtus soetushetkel oli 8 939 623.- krooni. Kuna osaluse soetushinnaks oli 25 088 186.- krooni, kujunes firmaväärtuseks 16 148 563.- krooni. Aruandeaastal ei ilmnenu asjaolusid, mis viitaksid firmaväärtuse allahindamise vajadusele.

Lisa 9. Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

Konsolideeritud aruandes näidatud lühiajalised laenukohustused on tütaretevõtete laenu pankadelt ja teistelt era-ettevõtetelt, kokku summas 29,9 mln krooni, millest 5,3 mln krooni on pikaajalise pangalaenu lühiajaline osa.

Pikaajaline laenukohustus summas 1,1 mln krooni on emattevõtte võetud laen ainsuasanikult, tähtajaga kuni 05.08.2010, summas 19,6 mln krooni on emattevõtte laen ainsuasanikult tähtajaga 10.05.2016, mõlemad intressiga 4%, ning alusvaluutaks on USD. Pikaajaline laenukohustus summas 19 mln krooni on tütaretevõtte AS Rüütli Ärikeskuse pangalaen tähtajaga 15.01.2013, intressiga 1,5%+panga krooni baasintressimäär ning alusvaluutaks on EUR. Viimane laen on tagatud hüpoteegiga kinnistule Pärnus Rüütli tänaval.

Võetud laenukult on arvestatud intressikohustust 2007. aasta eest summas 691 tuh krooni. Intressikohustus kokku on 1,3 mln krooni.

Lisa 10. Omakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2007	1	3 000 000
Saldo 31.12.2007	1	3 000 000

Someri Trade on osaühing. Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 3 mln krooni.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mille väärtus on 1/10 osakapitalist. Reservkapital on moodustatud iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada nii ettevõtte kahjumi katmiseks, kui ka osakapitali laiendamiseks.

Realiseerimata kursivahed

Realiseerimata kursivahede all näidatakse kursivahesid, mis tekivad Kontserni arvestusvaluutat erinevat arvestusvaluutat kasutavate välismaiste tütaretevõtete finantsaruannete ümberhindamisel Kontserni arvestusvaluutasse.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum, aruandeaasta kasum ning tingimuslik tulumaksukohustus

Siin on näidatud Kontserni kuuluvate ettevõtete eelmistel perioodidel teenitud kasumid ning aruandeaasta kasumid e. vaba omakapital. Vaba omakapital seisuga 31.12.2007 moodustas 67 263 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 14 125 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 53 138 tuhat krooni.

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	2007	2006
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	609 249 523	328 353 126
Enda miteeeluruumide rendileandmine ja käitus	68201	6 307 955	4 282 730
Tööstusseadmete vahendamine	46141	6 273 459	1 394 079
Kokku		621 830 937	334 029 935

Piirkond	2007	2006
Eesti	2,1%	1,7%
Venemaa	97,9%	98,3%
Kokku	100%	100%

Lisa 12. Müüdud toodangu kulud liikide lõikes

Kulu liik	2007	2006
Materjal, tooraine ja müügiks ostetud kaubad	552 240 479	283 785 504
Tööjõukulud	16 244 194	11 354 165
Transpordikulud	2 453	806 935
Rent	438 457	2 102 136
Kulum	26 428 168	7 364 711
Muud kulud	1 392 928	9 181 078
Kokku	596 746 678	314 594 530

Lisa 13. Turustuskulud, üldhalduskulud, muud äritulud ja –kulud

Turustuskulude all on näidatud emaeettevõtte müügimeeste palgakulud ning reklaamikulud. Vastavad andmed tütarettevõtete kohta puuduvad.

Üldhalduskuludes on näidatud kontserni halduspersonali palgakulud, kontorite üldkulud (rent, kommunaalkulud) ning muud jooksvad igapäevased kulud, mis otseselt tootmisega seotud ei ole. Valdava osa üldhalduskuludest moodustavad Venemaa tütarettevõtete kulud.

Muudes ärituludes ja –kuludes on ebaregulaarse äritegevuse käigus tekkinud tulud ja kulud, nagu näiteks tulud ja kulud põhivara müügist, saadud/makstud trahvid ja viivised ning põhitegevuse käigus tekkinud valuutakursi kasumid-kahjumid.

Lisa 14. Finantstulu ja –kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt

Kasumiaruandes näidatud summa 1,773 mln krooni koosneb kahjumist tütarettevõtte OOO Kalev likvideerimisel 2007. aastal ning negatiivsest firmaväärtusest summas 1,781 mln krooni uue soetatud tütarettevõtte OOO Mir Upakovki puhul. OOO Mir Upakovki soetushinnaks soetamise hetkel oli 3 tuhat krooni ning netovara väärtuseks 1 784 tuhat krooni.

Lisa 15. Kasutus- ja kapitalirent

Kontserni rendilepingud on kasutusrendilepingud.

Emaettevõttel on sõlmitud kasutusrendilepingud kontori ja laopinna kasutamiseks. 2007. aasta kasutusrendikulud emaeettevõttes moodustasid 191,4 tuh krooni. 2008. aastal kuulub vastavalt sõlmitud lepingutele tasumisele 191,4 tuh krooni.

Tütarettevõttel Rüütli Ärikeskuse AS on sõlmitud büroohoone väljaüürimiseks samuti kasutusrendilepingud. Rüütli Ärikeskuse AS-i 2007. aasta puhas renditulu oli 3,6 mln krooni. Vastavalt kehtivatele rendilepingutele on 2008. aasta oodatav renditulu kokku summas 3,5 mln krooni.

Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega

Emaettevõtte loeb pooli seotuteks juhul kui üks osapool kas omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsuste üle. Seotud osapooled on OÜ Someri Trade ja tema tütarettevõtted, OÜ Someri Trade ja tema ainosanik Reni Overseas Ltd ning OÜ Someri Trade ja nõukogu liikmega seotud ettevõtte VAS Aktiva OÜ.

Aruandeaastal on teostatud emaeettevõttelt seadmete müügitehinguid tütarettevõttele OOO Orion summas 2,4 mln krooni. 2006. aastal oli vastav summa 1,4 mln krooni.

Kontserni nõuete ja kohustuste saldod olid bilansipäevaseisuga järgmised:

Seotud osapoolte vahel toimunud ostu-müügitehingud		2007		2006	
Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük	Ost	Müük
OOO Orion	OÜ Someri Trade tütarettevõtte	-	2 418 509	-	1 394 079
OOO Mir Upakovki	OÜ Someri Trade tütarettevõtte	782 641	-	-	-
OÜ VAS Aktiva	OÜ Someri Trade nõukogu liikmega seotud ettevõtte	78 000	-	-	-

Nõuete ja kohustuste saldod seotud osapoolte vahel					
		2007		2006	
Osapoolte nimi	Osapoolte kirjeldus	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
OOO Orion	Tütarettevõtte, nõue müüdud seadmete eest			1 337 891	
OOO Orion	intressinõue			4 272 169	
OOO Kosmet. Fabrika	Tütarettevõtte, laenu- ja intressinõue	162 220		1 268 762	
Rüütli ärikeskuse AS	Tütarettevõtte, laenu- ja intressikohustus		3 699 333		5 106 111
Reni Overseas Ltd.	Ainuosanik, laenu- ja intressikohustus		22 027 457		21 979 572
Kokku:		162 220	25 726 790	6 878 822	27 085 683

Nõuded tütarettevõttele on intressinõuded antud laenudelt.

Kohustused emaettevõttele on Someri Trade OÜ ainuosanikult saadud laen koos intressikohustusega ning laen tütarettevõttelt koos intressikohustusega.

Detailsem kokkuvõtte antud ja saadud laenude kohta on allpool:

Antud laenud	Alus- valuuta	Intressi- määr	Summa	Kuni 1 aasta	1-2 aastat	2-5 aastat	Üle 5 aasta
Antud laenude jääk			0				
Arvestatud intressid 2007			27 123				
Intressinõue kokku			162 220				
Kokku nõue			162 220				
Saadud laen	Alus- valuuta	Intressi- määr	Summa	Kuni 1 aasta	1-2 aastat	2-5 aastat	Üle 5 aasta
Investeeringislaen	USD	4,00%	20 744 490			1 063 820	19 680 670
Investeeringislaen	EEK	4,00%	3 500 000			3 500 000	
Arvestatud intressid 2007			783 857				
Arvestatud intressid kokku			1 482 300				
Kokku kohustus			25 726 790				

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 17. Emaettevõtte põhjaruanded

Bilanss**VARAD**

Käibevara	31.12.2007	31.12.2006
Raha ja pangakontod	334 434	329 792
Nõuded ja ettemaksud		
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3 824 781	75 626
<i>Nõuded tütarettevõtetele</i>	0	1 337 891
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	69 488	4 558
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	51	74
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	13 882	12 377
<i>Kokku</i>	3 908 202	1 430 526
Varud		
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>	689 010	467 476
<i>Kokku</i>	689 010	467 476
Müügiotool põhivara		
Käibevara kokku	4 931 646	2 227 794
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
<i>Tütarettevõtete aktsiad või osad</i>	85 624 448	85 629 677
<i>Pikaajalised nõuded</i>	162 220	5 540 931
<i>Kokku</i>	85 786 668	91 170 608
Põhivara kokku	85 786 668	91 170 608
VARAD KOKKU	90 718 315	93 398 402
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed		
<i>Võlad tarnijatele</i>	5 934 105	13 986 152
<i>Võlad töövõtjatele</i>	40 357	152
<i>Maksuvõlad</i>	0	8 456
<i>Muud võlad</i>	0	158
<i>Kokku</i>	5 974 462	13 994 917
Lühiajalised kohustused kokku	5 974 462	13 994 917
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused		
<i>Laenud, kapitalirendi kohustused</i>	24 244 490	26 387 240
<i>Intressivõlad</i>	1 482 300	698 443
<i>Kokku</i>	25 726 790	27 085 683
Edasilükatud maksukohustused		
Pikaajalised kohustused kokku	25 726 790	27 085 683
Kohustused kokku	31 701 252	41 080 600
OMAKAPITAL		
Osakapital	3 000 000	3 000 000
Kohustuslik reservkapital	300 000	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 017 802	48 709 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 699 261	308 309
Omakapital kokku	59 017 063	52 317 802
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	90 718 315	93 398 402

Kasumiaruanne

	2007	2006
Müügitulu	8 022 953	2 683 232
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 012 938	2 728 253
Brutokasum	4 010 015	-45 021
Turustuskulud	72 380	188 993
Üldhalduskulud	509 427	407 979
Muud äritulud	2 829 373	1 350 696
Muud ärikulud	768 993	90 439
Ärikasum	5 488 588	618 265
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja – kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-8 242	0
Intressikulud	-1 010 886	-704 103
Kasum valuutakursi muutusest	2 286 884	101 298
Muud finantstulud ja -kulud	-57 083	292 849
Kokku finantstulud ja – kulud	1 210 673	-309 956
Kasum enne maksustamist	6 699 261	308 309
ARUANDEAASTA KASUM	6 699 261	308 309

2006.aastal on finantstuludest ja –kuludes elimineriitud ja muudesse ärituludesse ja –kuludesse lisatud kasum valuutakursimuutusest summas 1 350 696 krooni ja kahjum valuutakursimuutusest summas 69 841 krooni (ostjate ja tarnijate saldode ümberarvestusest tingitud valuutakursikasumid ja- kahjumid). Korrigeerimine ei avalda mõju 2006.a. kontserni puhaskasumile ega omakapitali suurusele seisuga 31.12.2006.

Rahavoogude aruanne

	2 007	2 006
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	6 699 261	308 309
Kahjum tütaretevõtte likvideerimisest	8 242	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 917 866	-1 523 549
Varude muutus	-221 534	310 072
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 236 598	-1 948 487
Mitterahaliste tehingute mõju	-2 261 865	0
Kokku rahavood äritegevusest	-4 930 361	-2 853 655
Rahavood investeerimisgevusest		
Tütaretevõtete soetus	-3 014	-25 088 186
Antud laenude tagastus	4 818 902	3 113 458
Kokku rahavoog investeerimisgevusest	4 815 888	-21 974 728
Rahavood finantseerimisgevusest		
Saadud laenud	1 619 115	45 405 180
Laenude tagasimaksed	-1 500 000	-20 340 000
Kokku rahavood finantseerimisgevusest	119 115	25 065 180
Rahavood kokku	4 642	236 797
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	329 792	92 995
Raha ja ekvivalentide muutus	4 642	236 797
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	334 434	329 792

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. detsembril 2005	3 000 000	300 000	48 709 492	52 009 492
Aruandeperioodi puhaskasum			308 309	308 309
Saldo 31. detsembril 2006	3 000 000	300 000	49 017 802	52 317 802
Aruandeperioodi puhaskasum			6 699 261	6 699 261
Saldo 31. detsembril 2007	3 000 000	300 000	55 717 063	59 017 063
Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline				-85 624 448
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				82 885 188
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital				56 277 802

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Someri Trade juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Raivo Erik	juhatuse liige		15.06.2008
------------	----------------	-------	------------

Nõukogu on tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Vladimir Savchouk	nõukogu liige		15.06.2008
-------------------	---------------	-------	------------

Elena Sivers	nõukogu liige		15.06.2008
--------------	---------------	-------	------------

Viivi-Anne Soots	nõukogu liige		15.06.2008
------------------	---------------	-------	------------

Audiitori järeldusotsus

Someri Trade OÜ ainuosanikule

Olen auditeerinud Someri Trade OÜ (registrikood 10641467) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Mina ei ole auditeerinud OÜ Someri Trade Venemaal asuvate tütarettevõtete raamatupidamise aastaaruandeid ning minul puudub informatsioon, et need raamatupidamise aastaaruanded oleksid auditeeritud teiste audiitorite poolt. Seetõttu ei ole ma veendunud, et nimetatud aruanded ei sisalda olulisi vigu ning ma ei saa avaldada arvamust nende raamatupidamise aastaaruannete kohta, seega ka konsolideeritud raamatupidamise aruande kohta.

Arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Someri Trade OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Maria Ottesson
Vannutatud audiitor
15.06.2008

OÜ Someri Trade

Tallinn

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	53 661 436
2007. aasta puhaskasum	13 601 393

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 67 262 829

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Jätta 2007. aastal tekkinud kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 67 262 829

Raivo Erik

juhatuse liige

.....

15.06.2008

Osanike nimekiri

OÜ Someri Trade omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (15.06.2008) seisuga oli alljärgnev:

1. Reni Overseas Ltd.

Aadress:	Belize
Osakute arv:	1
Osa nimiväärtus:	3 000 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Someri Trade (registrikood: 10641467) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

RAIVO ERIK (juhatuse liige)

Kinnitanud

17.06.2008