

08 -06- 2007

L-17

Majandusaasta aruanne

OÜ Differton

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 10672924
Aadress: E. Vilde tee 108-38, Tallinn
Telefon: 5 069 777
Põhitegevusala Põllumajandussaaduste kasvatus,
koolitustegevus, taluturism
Tegevjuht Villu Õun

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Omakapital	13
Lisa 7 Müügitulu	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK.....	16

TEGEVUSARUANNE

OÜ Differton alustas tegevust aastal 2000. Peamisteks tegevusaladeks on viimastel aastatel olnud laenuandmine, lühiajaline koolitus ja nõustamine.

2006 aasta majandustegevus on olnud tagasihoidlik Tulud on seotud lühiajaliste koolitustega AS Falck Eesti turvatöötajatele.

2005 aastal loodud astelpajuistandusele on täiendavalt istutatud ca 100 isastaime. Esimese saagini on ca 2 aastat. OÜ Differton on MTÜ Eesti Astelaju Liit liige.

Investeeringutena tulevatsesse tegevusaladesse on soetatud inventari ja seadmeid taluturismi arendamiseks ning sellealaseks tegevuseks.

Järgmise aasta jooksul on peamine tegevus seotud astelpaju kasvatuse, taluturisminduse käivitamise ja jätkuva koolitustegevusega.

OÜ ei ole kasutanud palgalist tööjõudu. Juhatuse liige ei ole tasu saanud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Differton juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

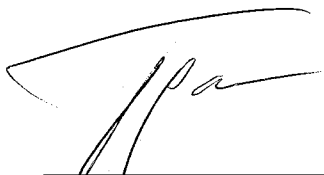
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2007 vahemikul.

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

Juhatuse hinnangul on OÜ Differton jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 31.05.2007.a


Villu Õun
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	19 782	65 914
Muud nõuded	2	555 000	850 000
Viitlaekumised ja ettemaksed	3,4	144 737	115 956
Käibevara kokku		719 519	1 031 870
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	73 214	80 372
Põhivara kokku		73 214	80 372
VARAD KOKKU		792 733	1 112 242
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		2 780	2 780
Lühiajalised kohustused kokku		2 780	2 780
KOHUSTUSED KOKKU		2 780	2 780
Omakapital			
Osakapital	6	174 000	174 000
Kohustuslik reservkapital		17 400	17 400
Elmiste perioodide jaotamata kasum		918 062	1 066 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-319 509	-148 007
OMAKAPITAL KOKKU		789 953	1 109 462
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		792 733	1 112 242

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	7	10 750	14 450
Muud tegevuskulud		152 093	138 047
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	28 224	39 866
Ärikasum (-kahjum)		-169 567	-163 463
Finantstulud ja -kulud			
Finantskulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		-150 000	15 456
Intressitulud		58	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-149 942	15 456
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-319 509	-148 007
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-319 509	-148 007

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-169 567	-163 463
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	28 224	39 866
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		266 219	-616 166
Varude muutus		0	19 667
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		0	-23 914
Kokku rahavood äritegevusest		124 876	-744 010
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-21 066	-92 500
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	-96 993
Muude finantsinvesteeringute müük		-150 000	112 449
Saadud intressid		58	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-171 008	-77 044
 Rahavood kokku		-46 132	-821 054
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	65 914	886 968
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-46 132	-821 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	19 782	65 914

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	174 000	17 400	1 066 069	1 257 469
2005.a puhaskahjum	0	0	-148 007	-148 007
Saldo seisuga 31.12.2005	174 000	17 400	918 062	1 109 462
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	-319 509	-319 509
Saldo seisuga 31.12.2006	174 000	17 400	598 553	789 953

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Differton 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed	4 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	4 aastat

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

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 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.

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

Tulude arvestus

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	14 074	60 400
Pangakontod	5 708	5 514
Raha ja pangakontod kokku	19 782	65 914

Lisa 2 Muud lühiajalised nõudedTagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	Intressi- määr
Muud nõuded	555 000	555 000	4%
Kokku	555 000	555 000	

Tagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	Intressi- määr
Muud nõuded	850 000	850 000	4%
Kokku	850 000	850 000	

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	144 737	115 956
Viitlaekumised kokku	144 737	115 956

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006 Ettemaks	31.12.2005 Ettemaks
Käibemaks	144 737	115 956
Kokku	144 737	115 956

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	75 199	29 866	105 065
Soetamine	92 500	0	92 500
Soetusmaksumus 31.12.2005	167 699	29 866	197 565
Soetamine	0	21 066	21 066
Mahakandmine (-)	-65 334	-29 866	-95 200
Soetusmaksumus 31.12.2006	102 365	21 066	123 431
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	54 925	22 402	77 327
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	32 402	7 464	39 866
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	87 327	29 866	117 193
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	25 591	2 633	28 224
Mahakantud põhivara kulum (-)	-65 334	-29 866	-95 200
Akumuleeritud kululum 31.12.2006	47 584	2 633	50 217
Jääkmaksumus 31.12.2004	20 274	7 464	27 738
Jääkmaksumus 31.12.2005	80 372	0	80 372
Jääkmaksumus 31.12.2006	54 781	18 433	73 214

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (tuhandetes kroonides)	174	174
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	174 000	174 000

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2006 moodustas 599 (2005: 918) tuhat krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 467 (2005: 707) tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 132 (2005: 211) tuhat krooni.

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Differton müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

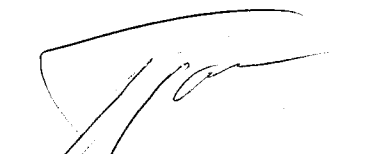
Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	10 750	14 450
Kokku	10 750	14 450

OÜ Differton müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Koolitus	10 750	14 450
Kokku	10 750	14 450

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Differton 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt 31.05. 2007, kinnitamine



Villu Õun
Juhatuse liige

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

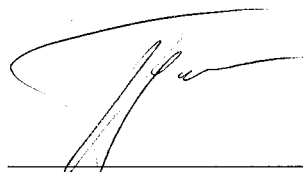
OÜ Differton juhatus teeb ainuosanikult ettepaneku katta 2006. aasta puhaskahjum summas 319 509 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

**OÜ Differton, registrikood 10672924,
aadressiga E.Vilde tee 108-38 osanike nimekiri**

Seisuga

Kuupäev: 31.05.2007

<i>Jrk.nr</i>	<i>Osaniku ees- ja perekonnanimi, isikukood</i>	<i>Osaniku aadress</i>	<i>Osa nimiväärtus</i>	<i>Märkused</i>
1.	Villu Õun 36905070213	Ristimäe talu, Munalaskme küla, Nissi vald, Harjumaa	174 000	


juhatuse liige