

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ Memorandum

Majandusaasta algus 01.01.2006.a.

Majandusaasta lõpp 31.12.2006.a.

Registrikood 10908404

Asukoht Kiini 15 Tallinn

Telefon 50 93 980

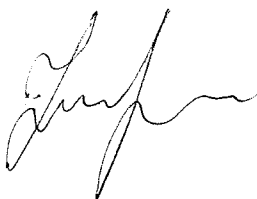
Juhataja Liisa Liivik



Tegevusaruanne

OÜ Memorandum majandustegevus 2006.a. on olnud seotud investeeringute juhtimisega. OÜle Memorandum kuulub 66% suurune osalus metallitööstusettevõttes OÜ Contractor. Osaühingule Contractor on antud juhtimisalaseid konsultatsioone, et tagada investeeringu väärtuse kasv pikemas perspektiivis. Samuti on tegeletud muude väärtpaberite ostu ja müügiga.

Üldkokkuvõttes on Memorandum tegevus olnud pigem passiivne investeeringute haldamine, mille tõttu ei ole osaühingus ka ühtegi töötajat.



Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Memorandum juhataja kinnitab, et:

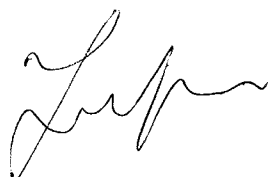
- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Memorandum finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Memorandum on jätkuvalt tegutsev.

Liisa Liivik

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Liisa Liivik', is written over a horizontal line.

Bilanss

	Majandusaasta lõpul	Majandusaasta algul
AKTIVA		
KÄIBEVARA		
RAHA JA PANGAKONTOD KOKKU	530 212	75
Raha -ja pangakontod	21 233	
Lühiajalised finantsinvesteeringud	508 979	
MITMESUGUSED NÕUDED		
Muud lühiajalised nõuded	1 009 000	875 726
MITMESUGUSED NÕUDED KOKKU	1 009 000	875 726
VARUD		
Lühiajalised avansid hankijatele	33 255	
VARUD KOKKU	33 255	
KOKKU KÄIBEVARA	1 572 467	875 801
PÕHIVARA		
PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD		
Tütarettevõtja osa	26 400	26 400
MATERIAALNE PÕHIVARA		
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	86 186	40 000
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-48 147	-20 000
MATERIAALNE PÕHIVARA KOKKU	64 439	46 400
KOKKU PÕHIVARA	64 439	46 400
AKTIVA KOKKU	1 636 906	922 201
PASSIVA		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Tagatiseta võlakohustused		
VÕLAKOHUSTUSED KOKKU	956 903	750 564
OSTJATE (TELLIJATE) ETTEMAKSED		
Käibemaksu vabad ostjate ettemaksed	248 156	
VÕLAD HANKIJATELE		
Hankijatele tasumata arved	3 974	
VÕLAD HANKIJATELE KOKKU	3 974	
MAKSUVÕLAD	-3 709	7 290
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	1 205 323	757 854
KOKKU KOHUSTUSED	1 205 323	757 854
OMAKAPITAL		
OSAKAPITAL NOMINAALVÄÄRTUSES	40 000	40 000
EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	124 346	30 500
ARUANDEAASTA KASUM(KAHJUM)	267 236	93 486
KOKKU OMAKAPITAL	431 583	164 346
PASSIVA KOKKU	1 636 906	922 201



Kasumiaruanne

Äritulud	2006	2005
Realiseerimise netokäive	395 380	114 812
Kokku äritulud	395 380	114 812
Ärikulud		
Kaubad, materjal, toore, teenused	4 805	
Tegevuskulud	224 065	-965
Tööjõukulud	565	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 147	
Muud ärikulud	5 568	-20 000
Kokku ärikulud	263 150	-20 965
Ärikasum(-kahjum)	132 230	93 846
Finatstulud		
Muud intressi-ja finantstulud	151 337	
Finantskulud		
Intressikulud	15 251	
	1 079	
Kokku finantskulud	16 330	
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	267 236	93 846
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		
Potentsiaalne tulumaksu kohustus		
Tulumaks		
Puhaskasum(kahjum)	267 236	93 846



Rahavoogude aruanne

	2006	2005
1. Rahavood äritegevusest		
1.1. Ärikasum	132 230	93 846
1.2. Arvestatud amortisatsioon	28 147	20 000
1.3. Finantstulud		
Intressitulud	151 250	
muud finantstulud	87	
kasum valuutakursi muutustest		
1.4. Finantskulud("-")		
Kahjum val.kursi muutustest	-1 079	
Intressikulud	-15 251	
Kasum enne muutusi käibekapitalis	295 384	113 846
1.5. Muutused käibevarades, (juurdekasv "-", kahanemine "+")		
Aktsiad ja muud väärtpaberid		
Nõuded otsjate vastu		
Mitmesugused nõuded	-133 274	-828 000
Viitlaekumised		
Ettemakstud tul. per. Kulud		
Varud	-33 255	
Muutused käibevarades kokku	-166 529	-828 000
1.6. Muutused lühiajalistes kohustustes		
Lühiajalised laenud	206 339	750 564
Otsjate ettemaksed	248 156	
Võlad hankijatele	3 974	
Muud lühiaj.kohust.		
Maksuvõlad	-10 999	7 290
Viitvõlad		
Muutused lühiajalistes kohustustes kokku	447 469	757 854
Rahavood äritegevusest kokku	576 324	43 700
2. Rahavood investeerimistegevusest		
2.1. Põhivara soetamine (soetusmaksumuses "-")	-86 187	-83 711
2.2. Põhivara müük (müügihinnas, korrigeeritult Muudes ärituludes kajastatud tulemiga "+")		
2.3. Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-86 187	-83 711
3. Võõrvarade kasutamine		
Pikaajalised kohustused		
Võõrvarade kasutamine kokku	0	0
4. Omakapitali muutus	40 000	40 000
Rahavood kokku		-11
Kassa (sularaha ja pangakontod)		
perioodi alguseks	75	64
perioodi lõpuks	530 212	75
Kassa kokku, suurenemine "+", vähenemine "-"	-530 137	-11



Omakapitali muutuse aruanne

kroonides komakohata

	Osakapital nom.väärtuses	Eelm.per.-de jaotamata kasum	Aruande aasta kasum	Kokku oma- kapital
Seisuga 01.01.06	40 000	30 500	93 846	164 346
Eelmise perioodi kasum		93 846	267 236	361 082
Seisuga 31.12.06	40 000	124 346	361 082	431 583

Raamatupidamise aastaruande lisad

Osaühingu Memorandum raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mis täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruandeaastal ei kasutatud eelneval majandusaastal kasutatust erinevat arvestusmeetodit.

Arvestusprintsüübid ja hindamiselused

Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a.arvelduskrediit).

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varusid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning maksumusega üle 10 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja- asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninorm on 25% aastas.



OÜ Memorandum

Majandusaasta aruanne 01.01.2006 – 31.12.2006.a.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 22/78. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulude arvestus

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Muu oluline informatsioon

OÜ-le Memorandum vabad finantsvahendid on investeeritud USA ja Euroopa börsidel noteeritud väärtpaberitesse bilansipäeva seisuga on väärtpaberiportfelli mahuks 508 979.- krooni:

Laenu võetnud ega garantiisid antud ei ole. Vara panditud ei ole. Potentsiaalsed- ja bilansivälised kohustused puuduvad. Aruandeaastal ei ole riigi- või kohaliku omavalitsuse eelarvest otseselt või kaudselt vahendeid saadud.



OÜ Memorandum
Majandusaasta aruanne 01.01.2006 – 31.12.2006.a.

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Memorandum juhataja teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Liisa Liivik
juhataja

Juhatuse liige Liisa Liivik

