

59/59



OÜ Foxsmile

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Foxsmile
Äriregistri kood	11062292
Aadress	Jõealda tee 59, Silla küla, Paikuse vald, Pärnumaa 86604
Telefon	372 50 49 965
Elektronpost	foxsmile@ppnet.ee
Kodulehekül	www.foxsmile.ee
Põhitegevusala	kinnisvarainvesteeringud
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Ahti Rebane

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri
---------------------------	--



Sisukord

Sisukord.....	3
Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
Raha ja raha ekvivalendid	11
Muud nõuded.....	11
Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Kinnisvarainvesteeringud	11
Materiaalne põhivara	12
Eraldised ja tingimuslikud kohustused.....	13
Ettevõtte tulumaks.....	13
Finantskohustused	13
Tulude / kulude arvestus.....	13
Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine	14
Rahavoogude aruanne	14
Kohustuslik reservkapital	14
Lisa 2. Raha.....	14
Lisa 3. Maksude ettemaksed.....	14
Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded	15
Lisa 5. Sidusettevõtete aktsiad ja osad	15
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 7. Materiaalne põhivara	17
Lisa 8. Lühiajalised kohustused	17
Lisa 9. Maksuvõlad	18
Lisa 10. Muud võlad.....	18
Lisa 11. Kasumiaruande tulu- ja kulukirjed	18
Kasumi jaotamise ettepanek	19
2006. aasta majandusaasta aruande allkirjad.....	20
Osanike nimekiri	21



Tegevusaruanne

Foxsmile OÜ loodi 26. novembril 2004. aastal – seega 2006. aasta oli Foxsmile OÜ jaoks teine terviklik majandusaasta.

Foxsmile OÜ põhitegevusalaks 2006. aastal olid investeeringud kinnisvarasse.

Üheks suuremaks investeeringuks oli sihtotstarbelise laenu andmine Tallinnas Tööstuse tn. 4 asuva kinnistu ostmiseks ning nimetatud kinnistu oluliseks osaks oleva korterelamu renoveerimiseks ja ümberehitamiseks. Laenu põhiosa ning tasu välja antud laenu eest laekus vastavalt laenulepingule Foxsmile OÜ arveldusarvele 2006. aasta aprillis.

Olulisemad arendustegevuse projektid ja nendega seotud väljaminekud 2006. aastal olid Tallinnas Tööstuse tn. renoveeritud elamus korteri ostmine kinnisvarainvesteeringuna eesmärgiga saada tulevikus majanduslikku kasu ja Pärnusse Pikk tänavale kontoriruumid. Ostmisel lähtuti paljuski korterite väga headest infrastruktuuride olemasolust, mis tagab tulevikus kindla müügi.

Ettevõtte vabad vahendid on paigutatud rahaturufondidesse Hansapangas ning on sõlmitud üleöö deposiidi leping.

Üheks eesmärgiks 2007. aastal on jätkata uute tasuvate kinnisvaraobjektide otsimist Ida-Euroopa riikides, kuhu kinnisvarabuum hakkab alles jõudma. Põhieesmärgiks on otsida renoveerimisprojekte mida finantseerida.

Foxsmile OÜ-s töötab üks töötaja ja 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 68 351.- krooni. Ettevõtte juhatuse esimehele töötasu ei makstud.

Ahti Rebane

juhatuse liige



27.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

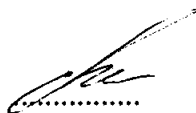
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 21 toodud Foxsmile OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Foxsmile OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ Foxsmile OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Ahti Rebane

juhatuse liige



27.06.2007

Bilanss

VARAD

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	2	6 043 795	2 556 480
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	3	481 661	208 474
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	4	381 980	7 036 129
<i>Kokku</i>		863 641	7 244 603
Varud			
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		0	34 746
<i>Kokku</i>		0	34 746
Käibevara kokku		6 907 437	9 835 829
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Sidusettevõtete aktsiad või osad</i>	5	1 568 516	883 256
<i>Kokku</i>		1 568 516	883 256
Kinnisvarainvesteeringud	6	3 653 690	1 097 448
Materiaalne põhivara			
<i>Muu materiaalne põhivara</i>	7	127 456	24 101
<i>Kokku</i>		127 456	24 101
Põhivara kokku		5 349 662	2 004 805
VARAD KOKKU		12 257 099	11 840 634



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>	8	8 400 000	9 500 000
<i>Kokku</i>		8 400 000	9 500 000
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		6 545	14 984
<i>Võlad töövõtjatele</i>		13 708	4 385
<i>Maksuvõlad</i>	9	2 455	1 289
<i>Muud võlad</i>	10	579 424	1 050
<i>Kokku</i>		602 132	21 708
Lühiajalised kohustused kokku		9 002 132	9 521 708
OMAKAPITAL			
Osakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 274 926	0
Aruandeaasta kasum		936 041	2 278 926
Omakapital kokku		3 254 967	2 318 926
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 257 099	11 840 634



Kasumiaruanne

	Lisa	2006.a	2005.a
Äritulud	11		
Müügitulu		121 610	26 961
Kokku äritulud		121 610	26 961
 Ärikulud	11		
Kaubad, toore, materjal, teenused		-10 635	-11 829
Mitmesugused tegevuskulud		-180 168	-238 102
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-51 278	-17 705
Sotsiaalmaksu kulu		-16 922	-5 844
Töötuskindlustus kulu		-151	-80
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-71 555	-408
Muud ärikulud		-1 500	-5 001
Kokku ärikulud		-332 210	-278 969
Ärikasum (-kahjum)		-210 599	-252 009
 Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		685 261	346 256
Finantskulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		0	-100 000
Intressikulud		-603 023	
Muud finantstulud	11	1 064 403	2 284 679
Kokku finantstulud ja -kulud		1 146 640	2 530 934
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		936 041	2 278 926
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		936 041	2 278 926



Rahavoogude aruanne

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-210 599	-252 009
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		71 555	408
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 590 961	-2 098 603
Varude muutus		34 746	-34 746
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		580 424	21 708
Makstud intressid		-603 023	
Kokku rahavood äritegevusest		1 464 064	-2 363 242
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-122 659	-24 510
Sidusettevõtete soetus		0	-637 000
Kinnisvarainvesteeringute soetus		-2 608 493	-1 097 448
Antud laenud		-580 000	-5 357 000
Antud laenude tagasimaksed		5 370 000	211 000
Saadud intressid		1 064 403	2 284 679
Kokku rahavood investeerimistegevusest		3 123 251	-4 620 279
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	9 550 000
Laenude tagasimaksed		-1 100 000	-50 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 100 000	9 500 000
Rahavood kokku		3 487 315	2 516 480
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 556 480	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		3 487 315	2 516 480
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		6 043 795	2 556 480



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 26.11.2004	40 000			40 000
Aruandeaasta kasum			2 278 926	2 278 926
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000		2 278 926	2 318 926
Aruandeaasta kasum			936 041	936 041
Reservkapitali suurendamine		4000	-4 000	0
Saldo seisuga 31.12.2006	40000	4 000	3 210 967	3 254 967



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Foxsmile OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Foxsmile kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuvas summas.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real.

Juhul kui ettevõtte osalus sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele 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 kinnisvarainvesteeringuid



soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määr on 3% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000.- 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.

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

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	3%
Muu materiaalne põhivara (inventar, mööbel, kontoritehnika)	20%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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.



Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulude / kulude 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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud kajastatakse kasumiaruandes arvestades kulude otsest või kaudset seotust teenuse osutamisega. Teenuse osutamisega kaasnevad otsesed kulud kajastatakse kaupade kuluna ning ülejäänud kulud tegevuskuludena.



Finantstulu/kulu sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt all kajastatakse kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasumit/kahjunit sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt.

Muud finantstulud/kulud all kajastatakse kasumit/kahjunit lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt, samuti intressitulusid lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt.

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 2006 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 korregeeritud ärikahjunit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule kuulub moodustamisele kohustuslik reservkapital 1/10 osakapitalist. Edaspidi arvestatakse reservkapitaliks 1/20 aasta puhaskasumist kuni kohustusliku määra saavutamiseni.

Lisa 2. Raha

	31.12.2006
Raha kassas	43 082
Raha pangas	1 126 442
Paigutused rahaturufondidesse	4 874 271
Raha kokku	6 043 795

Lisa 3. Maksude ettemaksed

Maksuliik	31.12.2006
Käibemaks	481 661
Kokku	481 661



Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2006
Välja antud lühiajaline laen	356 000
Saamata tulu lühiajalise laenu eest	25 980
Kokku	381 980

Lisa 5. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

	AS APR-Rent	OÜ DataDot Estonia
Asukoht	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Sõidukite rentimine	Sõidukite hooldus ja remont
Omandamise kuupäev	Juuli 2005	Märts 2005
Aktsiate ja osade arv 31.12.2006	537	100
Osalus 31.12.2006	50%	0,33%
Osaluse soetusmaksumus	537 000	100 000
Aruandeaasta kasum/kahjum	1 370 521	-376 763
Foxsmile OÜ finantstulu/kulu	685 261	-125 588

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

Algsaldo 31.12.2005	Sadama 4, Pärnu	1 097 448,00
	Ostud ja parendused perioodi jooksul	17 686
	Inventar	25 124
	Akumuleeritud kulum	52 251
Lõppsaldo 31.12.2006		1 088 007

Kinnisvarainvesteeringu haldamisega otseselt kaasnevad kulud (s.h. halduskulu, üldelekter, prügivedu, küte, vesi, teenustöö, maamaks): 9 648.- krooni.

Foxsmile OÜ ostis 2005. aastal korteriomandi Pärnus Sadama tn. 4, mida ettevõtte hoiab turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ei kasuta enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringu amortiseerimisel kasutatav amortisatsioonimäär on 3% aastas, esimest korda arvestatakse kulumit jaanuaris 2006. aastal. Hilisemad parendustega seotud kulutused lisatakse soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile



vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Algsaldo 31.12.2005	Pikk 11, Pärnu	0
Soetusmaksumus:	Korteriomand	1 351 695
	Juriidiline kulu	4 300
	Ostud ja parendused perioodi jooksul	35 968
	Kokku:	1 391 963
	Inventar	59 662
Lõppsaldo 31.12.2006		1 451 625

Kinnisvarainvesteeringu haldamisega otseselt kaasnevad kulud (s.h. halduskulu, üldelekter, prügivedu, küte, vesi, teenustöö, maamaks): 7 019.- krooni.

15.05.2006. aastal ostis Foxsmile OÜ korteriomandi Pärnus Pikk tn. 11, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja turuväärtuse kasvu eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu 2006.aastal oli: 63 574.- krooni.

Kinnisvarainvesteeringu amortiseerimisel kasutatav amortisatsioonimäär on 3% aastas, esimest korda arvestatakse kulumit jaanuaris 2007. aastal. Hilisemad parendustega seotud kulutused lisatakse soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Algsaldo 31.12.2005	Tööstuse 4, Tallinn	0
Soetusmaksumus:	Korteriomand	757 600
	Juriidiline kulu	3 934
	Ostud ja parendused perioodi jooksul	352 524
Lõppsaldo 31.12.2006		1 114 058

Kinnisvarainvesteeringu haldamisega otseselt kaasnevad kulud (s.h. halduskulu, üldelekter, prügivedu, küte, vesi, teenustöö, maamaks): 3 045.- krooni.

Foxsmile OÜ ostis 05.04.2006. aastal korteriomandi Tallinnas Tööstuse tn. 4, mida ettevõtte hoiab turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ei kasuta enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringu amortiseerimisel kasutatav amortisatsioonimäär on 3% aastas, esimest korda arvestatakse kulumit jaanuaris 2007. aastal. Hilisemad parendustega seotud kulutused lisatakse soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.



Kõik kolm kinnisvarainvesteeringut on bilansis arvele võetud soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulusi. Kinnisvarainvesteeringuid on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	24 510	24 510
Soetused	122 659	122 659
Müük	0	0
Mahakandmine	0	0
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	147 169	147 169
Akumuleeritud kulum		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	408	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	19 304	19 304
Müük	0	0
Mahakandmine	0	0
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	19 713	19 304
Jääkvaartus		
Jääkvaartus seisuga 31.12.2005	24 101	0
Jääkvaartus seisuga 31.12.2006	127 456	127 456

Põhivaraks loetakse pikemaajaliselt kasutusel olev vara maksumusega üle 5 000.- krooni. Põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni kaks korda aastas lineaarsel meetodil.

Lisa 8. Lühiajalised kohustused

Lühiajaline laen	Intress	31.12.2006
Trinidad OÜ	3,5%	8 400 000

Trinidad OÜ ja Foxsmile OÜ vahel on sõlmitud laenulepingud nr. 021204FS; 250405FS, lisa 1 ja lisa 2 kogusummas 8 400 000.- krooni.



Lisa 9. Maksuvõlad

	31.12.2006
Sotsiaalmaks	1650
Isiku tulumaks	660
Töötuskindlustusmakse	45
Kogumispensionimakse	100
Maksuvõlad kokku	2455

Lisa 10. Muud võlad

	31.12.2006
Sotsiaalmaksu viitvõlg	1 650
Töötuskindlustusmakse viitvõlg	15
Trinidad OÜ-lt saadud laenu intress 3,5%	577 759
Kokku:	579 424

Lisa 11. Kasumiaruande tulu- ja kulukirjed

Kasumiaruande kirjel „Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt“ kajastatakse:

	APR-Rent AS
Foxsmile OÜ osalus	50%
Aruandeaasta kasum/kahjum	1 370 521
Finantstulu/kulu	685 261
Finantstulu/kulu sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	685 261

Kasumiaruande kirjel „Muud finantstulud“ kajastatakse:

Pangaintressid	81
Deposiidi netointress	55 452
Tulu välja antud lühiajalise laenu eest	504 051
Investeeringisportfelli tootlus	504 818
Kokku	1 064 403

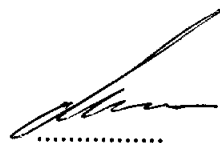


Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 274 926
2006. aasta puhaskasum	936 041
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:	3 210 967

Ahti Rebane

juhatuse liige



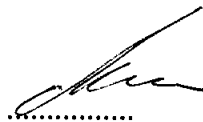
27.06.2007

2006. aasta majandusaasta aruande allkirjad

Foxsmile OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Ahti Rebane

juhatuse liige



.....

27.06.2007

Osanike nimekiri

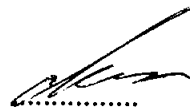
Foxsmile OÜ osakapital on 40 000.- krooni ja see koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000.- krooni ja omanikuks on:

Ahti Rebane, isikukood 36303044231, elukoht Jõekalda tee 59, Silla küla, Paikuse vald, Pärnumaa 86604.

Osa omandamise aeg 26.11.2004.a.

Ahti Rebane

juhatuse liige



27.06.2007