

WAVESMART OÜ
01.09.2005 – 31.12.2006
majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: **01.09.2005**
Majandusaasta lõpp: **31.12.2006**

Ärinimi: **Wavesmart OÜ**
Registrikood: **11162289**

Aadress: **Lossi 18-7**
Tallinn 12616

Sidevahendid: **telefon +3725114177**
e-post lauritepandi@hotmail.com

Põhitegevusala: **Varahaldus ja investeeringute juhtimine**

Lisatud dokumendid: **Kasumi jaotamise ettepanek**

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE.....	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	6
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	7
Kasutatud arvestuspõhimõtted	7
Lisa 1 – Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	9
Lisa 2 – Muud lühiajalised nõuded.....	9
Lisa 3 – Omakapital	9
Lisa 4 – Finantstulud ja – kulud.....	9
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	5

TEGEVUSARUANNE

OÜ Wavesmart põhitegevus on varahaldus ja investeeringute juhtimine. Aruandeaastal realiseeris OÜ Wavesmart kasumi varasematelt investeeringutelt välisturgudele ning reinvesteeris saadud kasumi investeeringute diversifitseerimise eesmärgil erinevatesse finantsvaradesse. Investeeringute hajutamise strateegia osutus õigustatuks ning võimaldas firmal teenida stabiilset finantstulu. Järgneval aastal olulisi muudatusi firma tegevuses plaanis ei ole.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Töötajaid ettevõttel ei olnud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhina olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Wavesmart OÜ 31.12.2006 finantsseisundit ning perioodi 01.09.2005 – 31.12.2006 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Wavesmart OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige:

/Lauri Tepandi/ 25 Juuni 2007

Bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2006	Agbilanss
KÄIBEVARA			
Raha		3 842 050	40 000
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1	17 040 410	0
Nõuded ja ettemaksed	2	1 133 996	0
KÄIBEVARA KOKKU		22 016 456	40 000
 VARAD KOKKU		 22 016 456	 40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed		1 888	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 888	0
 OMAKAPITAL	3		
Osakapital nimiväärtuses		50 000	40 000
Ülekurss		14 666 511	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 298 057	0
OMAKAPITAL KOKKU		22 014 568	40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		 22 016 456	 40 000

Kasumiaruanne

(skeem 1)
(kroonides)

		2006
Ärikulud		
Muud tegevuskulud		95 583
Kokku ärikulud		95 583
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-95 583
Finantstulud ja -kulud		
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-22 066
Muud finantstulud ja -kulud	4	7 415 706
Kokku finantstulud ja -kulud		7 393 640
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		7 298 057
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		7 298 057

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2006.a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		-95 583
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		1 888
Rahavood äritegevusest kokku		-93 695
 Rahavood investeerimistegevusest		
Muude finantsinvesteeringute soetus		-14 278 792
Muude finantsinvesteeringute müük		19 059 243
Antud laenud	2	-13 612 542
Antud laenude tagasimaksed		12 517 280
Saadud intressid	2, 4	229 287
Saadud dividendid	4	3 335
Rahavood investeerimistegevusest kokku		3 917 811
 Rahavood kokku		3 824 116
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		3 824 116
Valuutakursside muutuste mõju		-22 066
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		3 842 050

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum	Kokku
Algsaldo	40 000	0	0	40 000
Osakapitali suurendamine	10 000	14 666 511	0	14 676 511
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	7 298 057	7 298 057
Saldo 31.12.2006	50 000	14 666 511	7 298 057	22 014 568

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Aktsiad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Aksia õiglase väärtuse leidmisel kasutatav meetod on

- börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval.

Võlakirjad

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need võlakirjad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani.

Võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse:

- Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse selle sulgemishind bilansipäeval.
- Börsil noteerimata ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Seotud osapooled

Wavesmart OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kapitali- ja kasutusrendid

Wavesmart OÜ-l ei ole kehtivaid kapitali- ja kasutusrendi lepinguid.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat äriühingu tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule kantakse igal majandusaastal reservkapitali 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 (4000 krooni) osakapitalist.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Lisa 1 – Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006
Aksiad	4 191 201
Võlakirjad	3 863 251
Fondiosakud	5 856 638
Kokku õiglasest väärtuses	13 911 090
Võlakirjad	3 129 320
Kokku korrigeeritud soetusmaksumuses	3 129 320
Kokku aksiad ja väärtpaberid	17 040 410

Lisa 2 – Muud lühiajalised nõuded

<u>Mitmesugused nõuded</u>		<u>Maksetähtaeg</u>	<u>Intressimäär</u>	<u>Alusvaluuta</u>
Tagatiseta laen teisele äriühingule	1 095 262	tähtajatu	10.6%	EUR
Intressinõue äriühingule antud laenult	38 734			EUR
Kokku mitmesugused nõuded	1 133 996			

Intressimäär on seotud laenusaaja juhitud hedge fondide portfelli tootlusega.

Lisa 3 – Omakapital

Wavesmart OÜ osakapital seisuga 01.09.2005 koosnes ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Osakapitali suurendati mitterahalise sissemaksega 10 000 krooni võrra, suurendamisel tasuti ülekurs 14 666 511 krooni. Seisuga 31.12.2006 koosneb osakapital ühest osast nominaalväärtusega 50 000 krooni.

Wavesmart OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 on 7 298 057 krooni. Äriseadustiku kohaselt kantakse igal majandusaastal reservkapitali 5% äriühingu puhaskasumist kuni reservkapital saavutab ettenähtud suuruse – 10% osakapitalist.

Maksimaalne võimalik väljamakstav dividendide summa oleks 5 688 584 krooni ning sellega kaasnev tulumaks 1 604 473 krooni.

Lisa 4 – Finantstulud ja –kulud

	31.12.2006
Finantskulu noteeritud aktsiate ja võlakirjade ümberhindluselt	-462 717
Intressitulud pangakontodelt	131 917
Intressitulu laenudelt	136 103
Dividenditulu investeeringutelt	3 335
Kasum investeeringute müügist	7 607 068
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 415 706

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Äriühingu juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Wavesmart OÜ juhatus:

/Lauri Tepandi/

25 Juuni 2007

Wavesmart OÜ
(registrikood 11162289)
2006. aasta kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta lõpu 31.12.2006 seisuga on Wavesmart OÜ:

eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
aruandeperioodi puhaskasum	7 298 057
jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	7 298 057

Juhataja ettepanek on vaba kasum jaotada alljärgnevalt:

Kohustusliku reservkapitali katteks	5 000
Dividende mitte jaotada	
jätta osaühingu vaba kapitali koosseisu	

Juhataja on käesolevas ettepanekus arvestanud Äriseadustiku § 278 piirangutega ning sellega, et dividendide tulumaks tuleb tasuda dividendide väljamaksmise kuule järgneval kuul.

Käesoleva ettepaneku kohane dividendide maksmine Wavesmart OÜ majanduslikke huve ega likviidsust ei kahjusta.

Juhatuse liige

/Lauri Tepandi/

25.06.2006.a.

Käesoleva kasumi jaotamise ettepaneku allkirjastamisega on Wavesmart OÜ juhataja nimetatud äriühingu ainuosanikuna selle kasumi jaotamise otsusena ka kinnitanud.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Wavesmart (registrikood: 11162289) 01.09.2005 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Lauri Tepandi (juhatuse liige)

Kinnitanud

25.06.2007