

**OÜ Escondido Invest**  
**TALLINN**

**2006. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE**

|                             |                                                         |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------|
| Juriidiline aadress:        | Kase 40A-3, Tallinn<br>12012 Harjumaa<br>Eesti Vabariik |
| Äriregistri nr.             | 11223424                                                |
| Kontakt                     | +372 50 40 150                                          |
| Põhitegevusala              | Majandusalased konsultatsioonid                         |
| Aruandeaasta algus ja lõpp: | 21.02.2006-31.12.2006                                   |

**Sisukord**

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED .....                            | 3  |
| TEGEVUSARUANNE .....                                                        | 4  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....                                          | 5  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele .....                      | 5  |
| Bilanss .....                                                               | 6  |
| Kasumiaruanne .....                                                         | 7  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                   | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                                          | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                    | 10 |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ..... | 10 |
| Lisa 1 Raha .....                                                           | 12 |
| Lisa 2 Lühiajalised nõuded ja ettemaksed .....                              | 12 |
| Lisa 3 Võlakohustused .....                                                 | 12 |
| Lisa 4 Lühiajalised kohustused ja ettemaksed .....                          | 12 |
| Lisa 5 Osakapital .....                                                     | 12 |
| Lisa 6 Müügitulu .....                                                      | 12 |
| Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega .....                                    | 13 |
| MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK .....                              | 14 |
| Juhataja allkiri 2006. a majandusaasta aruandele .....                      | 15 |
| Osanike nimekiri .....                                                      | 16 |

## ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Escondido Invest OÜ peamiseks tegevusalaks on majanduslased konsultatsioonid

|                             |                                       |
|-----------------------------|---------------------------------------|
| Juriidiline aadress:        | Kase 40A-3, Tallinn<br>12012 Harjumaa |
| Äriregistri nr.             | Eesti Vabariik<br>11223424            |
| Kontakt                     | +372 50 40 150                        |
| Aruandeaasta algus ja lõpp: | 21.02.2006-31.12.2006                 |

**TEGEVUSARUANNE**

Escondido Invest OÜ asutati 2006. aastal eesmärgiga pakkuda kinnisvaraturul tegutsevatele ettevõtetele kinnisvara ja majandusalaseid konsultatsioone. Ettevõtte asutamisel püstitatud käibe eesmärk saavutati 100%-liselt.

2007. aastal planeeritakse leida uusi kliente ning laiendada konsultatsioonitegevust investeringute vallas.

2006. aastal ei töötanud ettevõttes lepingulisi töötajaid. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

## **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

### **Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab et lehekülgedel 6 kuni 13 toodud OÜ Escondido Invest 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Escondido Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

---

Juhatuse liige  
Leitti Mändmets

Tallinn, 28.06.2007

**Bilanss**

(kroonides)

|                                       | Lisa nr. | 31.12.2006       | 21.02.2006    |
|---------------------------------------|----------|------------------|---------------|
| <b>VARAD</b>                          |          |                  |               |
| <b>Käibevara</b>                      |          |                  |               |
| Raha                                  | 1        | 1 257 943        | 42 000        |
| Lühiajalised nõuded ja ettemaksed     | 2        | 42 856           |               |
| <b>Käibevara kokku</b>                |          | <b>1 300 799</b> | <b>42 000</b> |
| <b>Põhivara</b>                       |          |                  |               |
| <b>Põhivara kokku</b>                 |          | <b>0</b>         |               |
| <b>VARAD KOKKU</b>                    |          | <b>1 300 799</b> | <b>42 000</b> |
| <br><b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>   |          |                  |               |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>        |          |                  |               |
| Võlakohustused                        | 3        | 960 000          |               |
| Lühiajalised kohustused ja ettemaksed | 4        | 65 917           |               |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  |          | <b>1 025 917</b> | <b>0</b>      |
| <br><b>KOHUSTUSED KOKKU</b>           |          | <b>1 025 917</b> | <b>0</b>      |
| <br><b>Omakapital</b>                 |          |                  |               |
| Osakapital                            | 5        | 42 000           | 42 000        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |          | 232 882          |               |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>               |          | <b>274 882</b>   | <b>42 000</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> |          | <b>1 300 799</b> | <b>42 000</b> |

**Kasumiaruanne**

(kroonides)

|                                     | <b>Lisa nr.</b> | <b>21.02.2006<br/>31.12.2006</b> |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------------------|
| Müügitulu                           | 6               | 240 000                          |
| Muud tegevuskulud                   |                 | -12                              |
| <b>Ärikasum</b>                     |                 | <b>239 988</b>                   |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>       |                 |                                  |
| Intressitulud                       |                 | 58 811                           |
| Intressikulud                       |                 | -65 917                          |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b> |                 | <b>-7 106</b>                    |
| <b>Kasum enne tulumaksustamist</b>  |                 | <b>232 882</b>                   |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>      |                 | <b>232 882</b>                   |

**Rahavoogude aruanne**

(kroonides)

|                                                       |                 | 21.02.2006        |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
|                                                       | <b>lisa nr.</b> | <b>31.12.2006</b> |
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                 |                   |
| Ärikasum                                              |                 | 239 988           |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     |                 | 0                 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus |                 | 0                 |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   |                 | <b>239 988</b>    |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                 |                   |
| Antud laenud                                          |                 | -1 800 000        |
| Antud laenude tagasimaksed                            |                 | 1 800 000         |
| Saadud intressid                                      |                 | 15 955            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         |                 | <b>15 955</b>     |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                 |                   |
| Saadud laenud                                         |                 | 3 000 000         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           |                 | -2 040 000        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        |                 | <b>960 000</b>    |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 |                 | <b>1 215 943</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | 1               | <b>42 000</b>     |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus                     |                 | 1 215 943         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | 1               | <b>1 257 943</b>  |



**Omakapitali muutuste aruanne**  
(kroonides)

|                                 | Osakapital    | Jaotamata<br>kasum/<br>kahjum | <b>Kokku</b>   |
|---------------------------------|---------------|-------------------------------|----------------|
| <b>Saldo seisuga 21.02.2006</b> | <b>42 000</b> | -                             | <b>42 000</b>  |
| Aruandeaasta kasum              |               | 232 882                       |                |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b> | <b>42 000</b> | <b>232 882</b>                | <b>274 882</b> |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Escondido Invest 2006 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

#### A. Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

#### B. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

**D. 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 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) 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.

**E. Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

**F. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

**Lisa 1 Raha**

|                   | <b>31.12.2006</b> | <b>21.02.2006</b> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sularaha kassas   | 40 988            | -                 |
| Pangakontod       | 1 216 955         | 42 000            |
| <b>Raha kokku</b> | <b>1 257 943</b>  | <b>42 000</b>     |

**Lisa 2 Lühiajalised nõuded ja ettemaksed**

|                                          | <b>31.12.2006</b> |
|------------------------------------------|-------------------|
| Muud nõuded (intressinõuded)             | 42 856            |
| <b>Lühiajalised nõuded ja ettemaksed</b> | <b>42 856</b>     |

**Lisa 3 Võlakohustused**

|                  | <b>Saldo 31.12.2006</b> | <b>Tagasimakse tähtaeg<br/>12 kuu jooksul</b> | <b>Intressi-määr</b> |
|------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| Lühiajaline laen | 960 000                 | 960 000                                       | 3,5%                 |
| <b>Kokku</b>     | <b>960 000</b>          | <b>960 000</b>                                |                      |

**Lisa 4 Lühiajalised kohustused ja ettemaksed**

|                                              | <b>31.12.2006</b> |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Muud kohustused (intressikohustus)           | 65 917            |
| <b>Lühiajalised kohustused ja ettemaksed</b> | <b>65 917</b>     |

**Lisa 5 Osakapital**

|                    | <b>31.12.2006</b> |
|--------------------|-------------------|
| Osakapitali suurus | 42 000            |
| Osade arv          | 1                 |
| Osa nimiväärtus    | 42 000            |

**Lisa 6 Müügitulu**

|                       | <b>21.02.06-31.12.06</b> |
|-----------------------|--------------------------|
| Teenuste müük (Eesti) | 240 000                  |
| <b>Kokku</b>          | <b>240 000</b>           |

**Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega**

Escondido Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

2006. aastal ei toimunud tehinguid seotud osapooltega.

## MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Escondido Invest 2006 aasta puhaskasum on 232 882

Juhatus teeb ettepaneku jaotada puhaskasum järgnevalt:

- eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum summas 228 882
- moodustada reservkapital 4000

## Juhataja allkiri 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Escondido Invest 2006. a majandusaasta aruanne, on kinnitatud juhatuse liikme poolt 28. juuni 2007.a.

---

Juhatuse liige  
Leitti Mändmets

**Osanike nimekiri**

(seisuga 28.06.2007)

| Nimi            | Kood / Sünniaeg | Aadress | Osa suurus |
|-----------------|-----------------|---------|------------|
| Leitti Mändmets | 47803210021     | Tallinn | 42 000     |



## **Majandusaasta aruande allkirjad**

osaühing ESCONDIDO INVEST (registrikood: 11223424) 01.01.2006 - 31.12.2006  
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Leitti Mändmets (Juhatuses liige) - kinnitanud 30.06.2008