

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Laporte Invest OÜ
Äriregistri kood	10641881
Aadress	Vene 19-22, Tallinn
Telefon	372 641 8868
Põhitegevusala	Konsultatsiooni- ja kinnisvarateenused
Majandusaasta algus	01.jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht ja juhatuse liige	Orm Naarits
Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 2. Raha ja pangakontod	10
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4. Maksud	11
Lisa 5. Sidusettevõtja osad	11
Lisa 6. Materiaalne põhivara	11
Lisa 7. Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8. Osakapital	12
Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused	12
Lisa 10. Müügitulu	12
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega	12
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	15

Lisatud dokumendid:

Osanike nimekiri

Tegevusaruanne

Osäühing Laporte Invest alustas tegevust 2001.aastal. OÜ Laporte Invest põhitegevusalaks on erinevad konsultatsiooniteenuste osutamine ja kinnisvaratehingud ning -arendus.

2006.aasta realiseerimine netokäive moodustas 1 084 607 krooni ning firma lõpetas 2006. majandusaasta kasumiga summas 729 610 krooni.

Laporte Invest OÜ ei kasutanud palgatööjõudu ja juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele aruandeperioodil töötasu ei makstud.

Orm Naarits
Juhatuse liige

16. mail, 2007.a. Tallinnas

LAPORTE INVEST OÜ RAAMATUPIDAMISE ARUANNE

Laporte Invest OÜ juhatuse deklaratsioon

Laporte Invest OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Laporte Invest OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande kinnitamishetkeks, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Laporte Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Orm Naarits
Juhatuse liige

16. mail, 2007.a. Tallinnas

BILANSS

AKTIVA (VARAD)	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2006
<u>KÄIBEVARA</u>			
RAHA PANGAARVEL	1	207 698	19 778
NÕUDED JA ETTEMAKSED	3, 4, 11	1 078 638	3 192 901
KÄIBEVARA KOKKU		1 286 336	3 212 679
<u>PÕHIVARA</u>			
PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	5	675 500	675 500
MATERIAALNE PÕHIVARA	6	595 000	555 333
PÕHIVARA KOKKU		1 270 500	1 230 833
AKTIVA (VARAD) KOKKU		2 556 836	4 443 512

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2006
<u>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</u>			
VÕLAD JA ETTEMAKSED	7, 11	1 310 395	2 467 461
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		1 310 395	2 467 461
<u>OMAKAPITAL</u>			
OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES	8	40 000	40 000
KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL		8 000	8 000
EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	9	106 559	1 198 440
ARUANDEAASTA KASUM	9	1 091 881	729 610
KOKKU OMAKAPITAL		1 246 440	1 976 050
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		2 556 836	4 443 512

KASUMIARUANNE

	01.01.-31.12.2005	01.01.-31.12.2006
<u>ÄRITULUD</u>		
MÜÜGITULUD	1 596 885	1 082 617
MUUD ÄRITULUD	-	1 990
<u>ÄRITULUD KOKKU:</u>	1 596 885	1 084 607
<u>ÄRIKULUD</u>		
KAUBAD JA TEENUSED EDASIMÜÜGIKS	66 542	-
MUUD TEGEVUSKULUD	405 046	289 408
PÕHIVARA KULUM	0	39 667
MUUD ÄRIKULUD	10 071	2 250
<u>ÄRIKULUD KOKKU:</u>	481 659	331 325
<u>ÄRIKASUM:</u>	1 115 226	753 282
<u>FINANTSTULUD JA -KULUD:</u>		
INTRESSITULUD JA -KULUD	-23 345	-23 671
<u>FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU:</u>	-23 345	-23 671
<u>ARUANDEAASTA KASUM:</u>	1 091 881	729 610

RAHAVOOGUDE ARUANNE**(EEK)**

01.01.-31.12.2005

01.01.-31.12.2006

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

ÄRIKASUM	1 125 296	753 282
KORRIGEERIMISED:		
sh. PÕHIVARA KULUM JA VÄÄRTUSE LANGUS	0	39 667
ÄRITEGEVUSEGA SEOTUD NÕUETE MUUTUS	70 693	-226 479
ÄRITEGEVUSEGA SEOTUD KOHUSTUSTE MUUTUS	90 440	150 592
VARUDE MUUTUS	17 155	-
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	1 303 584	717 062

RAHAVOOD INVESTEERIMISEST

PÕHIVARA SOETAMINE	-595 000	-
ANTUD LAENUD	-1 059 408	-2 070 000
ANTUD LAENUDE TAGASIMAKSED	77 000	110 000
SAADUD INTRESSID	230	788
MAKSTUD INTRESSID	-33 646	-24 459
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-1 610 824	-1 983 671

RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST

SAADUD LAENUD	408 290	1 103 689
SAADUD LAENUDE TAGASIMAKSED	-37 000	-25 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	371 290	1 078 689

RAHAVOOD KOKKU	64 050	-187 920
-----------------------	---------------	-----------------

LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

LIKVIIDSED VARAD PERIOODI ALGUSES	143 648	207 698
LIKVIIDSED VARAD PERIOODI LÕPUS	207 698	19 778
KOKKU LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	64 050	-187 920

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital (nimiväärtuses)	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku omakapital
Saldo 31.12.2005	40 000	8 000	1 198 440	1 247 340
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	729 610	-
Saldo 31.12.2006	40 000	8 000	1 928 050	1 976 050

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Laporte Invest OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Laporte Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat

informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 10 000 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.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitud kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leetakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulude 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2. Raha ja selle ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendid on kirjeldatud Laporte Invest OÜ bilansis summas 58 482 krooni ning jagunevad alljärgnevalt:

	Saldo 31.12.2005.a.	Saldo 31.12.2006.a.
Arveldusarve Hansapangas	207 698	19 778

Lisa 3. Nõuded, ettemaksud ja varud

Nõuded ja ettemaksud ja varud on kirjeldatud Laporte Invest OÜ bilansis summas 1 078 638 krooni ning jagunevad alljärgnevalt:

	Saldo 31.12.2005.a.	Saldo 31.12.2006.a.
Ostjatelt laekumata arved	1 061	1 061
<i>sh ebatõenäolised laekumised</i>	-	-

Osaühing rendib edasirentimise eesmärgil kaupluseruume aadressil Harju tänav 5, Tallinn. Nimetatud ruumide rendideposiidi (nii saadud allrentnikelt kui deponeeritud rendileandja juures) summa on 150 000 krooni.

	Saldo 31.12.2005.a.	Saldo 31.12.2006.a.
Ettemaksud tul.per.kulud	1 469	151 301
<i>sh rendideposiidid</i>	-	150 000
<i>Sh kindlustuste ettemaksed</i>	1 469	1 301

Lühiajalist intressivaba laenu on antud juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtjatele alljärgnevalt:

Deebitor	Intress	Jääk 31.12.2005	Jääk 31.12.2006
Turbokon OÜ	0%	213 108	2 707 108
Pagarimaja OÜ	0%	863 000	329 000

Lisa 4. Maksud

Käibemaksu ettemaks on kirjeldatud Laporte Invest OÜ bilansis summas 4 431 krooni.

	Saldo 31.12.2005.a.	Saldo 31.12.2006.a.
Käibemaks	+72 215	+4 431

Lisa 5. Sidusettevõtja osad

Laporte Invest OÜ poolt investeeritud vahendid on kajastatud bilansi põhivaras muude osadena alljärgnevalt:

Nimetus	Nominaal	Soetamisaeg	Investeering.
Turbokon OÜ osa	8 800	05.08.2003.a.	8 800
Turbokon OÜ osa	4 500	27.11.2003.a.	666 700

Turbokon OÜ omakapitali struktuur on järgmine:

	Osakapital (nimiväärtuses)	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku omakapital
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	2 116 997	2 160 997
Aruandeperioodi puhaskahjum	-	-	-556 019	
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	1 560 978	1 604 978

Lisa 6. Põhivara.

	2006.a.
Põhivara soetusmaksumuses perioodi alguses kokku	595 000
Põhivara soetamine kokku	-
Müük ja mahakandmine soetusmaksumuses kokku (-)	-
Põhivara soetusmaksumuses perioodi lõpus kokku	595 000
Akumuleeritud kulum perioodi algul (-)	-
Perioodi kulum ja väärtuse langus (-)	(39 667)
Akumuleeritud kulum perioodi lõpus (-)	(39 667)
Põhivara soetusmaksumuses perioodi alguses kokku	595 000
Põhivara soetusmaksumuses perioodi lõpul kokku	595 000
Akumuleeritud kulum perioodi lõpus (-)	(39 667)
Põhivara jääkmaksumuses perioodi lõpul	555 333

Lisa 7. Lühiajalised võlakohustused.

Laporte Invest OÜ poolt 2003.a. omanikult saadud intressivabad laenud on kajastatud bilansi passivas muude lühiajaliste kreditoorsete võlgnevustena alljärgnevalt:

Kreeditor	Intress	Jääk 31.12.2005	Jääk 31.12.2006
O.Naarits	0%	1 238 180	2 316 869

Lisa 8. Osakapital

Põhikirja kohaselt on Laporte Invest OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ning koosneb ühest 40 000 kroonisest osast. Omakapitali struktuur ning muutused on toodud käesolevas aruandes lk 5.

Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 1 198 440 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 275 641 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 922 798 krooni.

	31.12.2005	31.12.2006
Jaotamata kasum	1 198 440	1 928 050
Potentsiaalne tulumaks	275 641	424 171
Potentsiaalne netodividend	922 798	1 503 879

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Laporte Invest OÜ realiseerimise netokäive, kokku summas 1 084 607 krooni, moodustus erinevatest tuludest Eesti Vabariigi residentidelt.

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud osauhingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lühiajalist intressivaba laenu on antud juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtjatele alljärgnevalt:

Deebitor	Intress	Jääk 31.12.2005	Jääk 31.12.2006
Turbokon OÜ	0%	213 108	2 707 108
Pagarimaja OÜ	0%	863 000	329 000

Laporte Invest OÜ poolt 2003.a. omanikult saadud intressivabad laenud on kajastatud bilansi passivas muude lühiajaliste kreditoorsete võlgnevustena alljärgnevalt:

Kreeditor	Intress	Jääk 31.12.2005	Jääk 31.12.2006
O.Naarits	0%	1 238 180	2 316 869

Juhatuse liikmetele makstud tasud

Laporte Invest OÜ on aruandeaastal ei makstud juhatuse liikmele tasusid. Töösuhteid reguleerivate lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmele hüvitist ei maksta. Juhatuse liikmel ei ole ka optioone Laporte Invest OÜ osade omandamiseks.

Laporte Invest OÜ juhatuse ettepanek kasumijaotamise osas

Laporte Invest OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. majandusaasta kasum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide kahjum	1 198 440
2006. aasta puhaskasum	1 091 881

Jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006.a. seega 2 290 321 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada. Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2006.a. 2 290 321 krooni.

Orm Naarits
Juhatuses liige

16. mail, 2007.a. Tallinnas

Juhatuse allkirjad Laporte Invest OÜ 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta aruandele

Laporte Invest OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande esitamiseks osanike üldkoosolekule.

Laporte Invest OÜ majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja selle lisadest. Laporte Invest OÜ juhatus kinnitab oma parimas teadmises käesolevas aruandes sisalduvate raamatupidamisaruannete ja muu informatsiooni õigsust ja täielikkust ning vastavust Laporte Invest OÜ majandustegevusele ning finantsseisundile.

Laporte Invest OÜ 2006.aastaaruande on allkirjastanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Orm Naarits
Juhatuse liige

16. mail, 2007.a. Tallinnas

**Laporte Invest OÜ osanike nimekiri Laporte Invest OÜ 31.12.2006.a.
lõppenud majandusaasta aruandele kinnitamise seisuga.**

Osanik	Aadress	Isikukood	Osa	nimiväärtus
Orm Naarits	Harju maakond, Tallinn	36609290272	1 osa	40 000 krooni

Orm Naarits
Juhatuse liige

16. mail, 2007.a. Tallinnas

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Laporte Invest (registrikood: 10641881) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Orm Naarits (juhatuse liige)

Kinnitanud

12.06.2007