

OÜ IMPERIO INVEST

2006.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriregistri nr: **11208880**

Aadress: **Pärnu mnt 102, Tallinn**

Telefon: **5104174**

Juhatus: **Raul Reino**

Põhitegevusala: **Majanduskonsultatsioonid**

Aruandeaasta algus ja lõpp: **09. jaanuar 2006 - 31. detsember 2006**

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
<i>Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....</i>	<i>9</i>
<i>Lisa 2 Raha</i>	<i>10</i>
<i>Lisa 3 Maksud</i>	<i>11</i>
<i>Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....</i>	<i>11</i>
<i>Lisa 5 Põhivara.....</i>	<i>11</i>
<i>Lisa 6 Osakapital</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 7 Müügitulu</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 8 Bilansipäevajärgsed sündmused</i>	<i>12</i>
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006.A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14

Lisatud:

Osanike nimekiri

TEGEVUSARUANNE

Osäühing Imperio Invest on asutatud 09.01.2006 a. Ettevõtte peamiseks tegevuseks 2006.aastal oli majanduskonsultatsiooni teenuste osutamine.

Müügitulu teenis ettevõtte aruandeperioodil 300 300 krooni.

Ettevõtte investeeris 2006.a osäühingusse Raa Ehitus, omades sellest käesoleva majandusaasta aruande kinnitamise hetkel 55%. Vastavalt kehtivatele õigusaktidele ei ole koostatud konsolideeritud majandusaasta aruannet.

Järgmisel majandusaastal jätkab ettevõtte konsultatsiooniteenuste osutamist, olulist mahu kasvu ei ole planeeritud. Lisaks majanduskonsultatsioonidele jätkab ettevõtte uute investeerimisvõimaluste otsimist. Eesmärk on investeerida ettevõtlusesse, kuid sobivate võimaluste puudumisel ei välista ettevõtte ka aktiivsemat osalemist väärtpaberiturul.

Osäühingus Imperio Invest aruandeaastal töötajaid ei olnud ning palka ei makstud. Juhatusel liikme tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2006
Brutokasumi määr	97,4%
Puhasrentaablus	86,6%
ROA	86,7%
ROE	86,7%

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ Imperio Invest 2006.a raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab osäühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Osühing Imperio Invest on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatus liige
Raul Reino

Tallinn, 15.06.2007

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	9.01.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	159 040	40 000
Antud lühiajalised laenud		100 000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	494	
Käibevara kokku		259 535	40 000
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	28 000	0
Materiaalne põhivara	5	12 478	
Põhivara kokku		40 478	0
VARAD KOKKU		300 013	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		260 013	0
OMAKAPITAL KOKKU		300 013	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		300 013	40 000

Kasumiaruanne

(skeem 1)

(kroonides)

	Lisa nr	2006
Müügitulu	7	300 300
Kaubad, toore, materjal ja teenused		7 678
Mitmesugused tegevuskulud		22 385
Põhivara kulum ja väärtuse langus		3 520
Muud ärikulud		6 884
Ärikasum (-kahjum)		259 833
Finantstulud		
Intressitulud		180
Finantstulud kokku		180
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		260 013
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		260 013

Rahavoogude aruanne

(alustades ärikasumist)

(kroonides)

	Lisa nr	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		259 833
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		3 520
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	-494
Kokku rahavood äritegevusest		262 859
 Rahavood investeerimistegevusest		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	-28 000
Põhivara soetus	6	-15 998
Antud laenud		-100 000
Saadud intressid		180
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-143 818
 Rahavood kokku		119 040
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		119 040
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		159 040

Omakapitali muutuste aruanne

Kroonides

	Osakapital	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 09.01.06	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum	0	260 013	260 013
Saldo 31.12.06	40 000	260 013	300 013

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Imperio Invest raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Imperio Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha all kajastatakse sularaha kassas ning panga arvelduskontol olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Tulude kajastamine

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Materiaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille soetusmaksumus on vähemalt 15 000 krooni ja kasutusiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus jääb alla 15 000 krooni, kantakse 100% ulatuses kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kasutatakse lineaarseid amortisatsiooninorme, milleks on:

- masinad ja seadmed 20-30% aastas;
- muu inventar ja IT tehnika 30-40% aastas;

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele ja kajastatakse ka edaspidises arvestuses nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Kasutusrent

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul vara omandiga seonduvad riskid ja hüved ei kandu üle rentnikule. Kasutusrendi puhul kajastub renditav vara rendileandja bilansis. Kasutusrendi maksed kantakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rentniku kuludesse.

Ettevõtte tulu maksustamine

Eestis kehtiva seadusandluse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustatakse 22/78 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide välja maksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	09.01.2006
Kassa	149 436	0
Pangakonto	9 604	40 000

Kokku **159 040** **40 000**

Lisa 3 Maksud

	31.12.2006		9.01.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	494	0	0	0
Kokku	494	0	0	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	09.01.2006
Pikaajalised finantsinvesteeringud	28 000	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	28 000	0

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud OÜ Raa Ehitus 55% osa. Kõik ettevõtte pikaajalised finantsinvesteeringud on Eesti kroonides.

Lisa 5 Põhivara

	Inventar: bürootehnika		Kokku
Saldo seisuga 09.01.2006			
Jääkmaksumus	0		0
2006.a toimunud muutused			
Ostetud põhivara	15 998		15 998
Amortisatsioonikulu	3 520		3 520
Saldo seisuga 31.12.2006			
Jääkmaksumus	12 478		12 478

Lisa 6 Osakapital

Osaühingul on üks füüsilisest isikust osanik, osa suuruseks on 40'000 krooni (osa nimiväärtus 40'000 krooni).

Lisa 7 Müügitulu

Müügitulu moodustas 300 300 krooni suuruse summa. Kogu ettevõtte müügitulu realiseeriti 100% Eesti Vabariigis.

Lisa 8 Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamispäeva 15.06.2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb ettepaneku jaotada aruandeaasta kasum järgmiselt (kroonides)

2006.a aruandeaasta puhaskasum: 300 300

selest:

Kohustusliku reservkapitali moodustamiseks (10% osakapitalist): 4 000

Eelnevate perioodide kasumiks: 296 300

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2006.a: 296 300

Juhatuse allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele

2006.a majandusaasta aruanne on koostatud ja kinnitatud 15.06.2007.a.

Juhatuse liige

Raul Reino

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 15.06.2007.a.

Osanike nimekiri 2006.a majandusaasta aruande kinnitamisel:

1. Raul Reino, isikukood 37401056029, osalus 100 %

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing IMPERIO INVEST (registrikood: 11208880) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raul Reino (juhatuse liige)

Kinnitanud

27.06.2007