

Osaühing QUESTUS

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2007 – 31.12.2007

Majandusaasta algus	01.jaanuar 2007. a
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007. a
Äriühingu nimetus	Osaühing Questus
Äriregistri number	11243875
Aadress	Pääsküla 10a-19, Tallinn, 10917
Telefon	+372 56560505
Põhitegevusala	Äri- ja juhtimisalane nõustamine, EMTAK kood 7417

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Muud aktsiad ja väärtpaberid	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara	12
Lisa 4. Lühiajalised laenud ja võlakirjad	12
Lisa 5. Muud võlad	12
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	13
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15

Tegevusaruanne

2007. aastal vahetas osaühing nime. Endine nimi Estonian Holiday Center Osaühing muudeti Questus Osaühinguks.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele palka ja muid tasusid ei makstud. Aruandeperioodi lõpul ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid.

2006. aastal majandustegevust ei toimunud. 2007. aastal osteti 3 maad eesmärgiga neid arendada ja nende müügist tulevikus kasu teenida ning osutati juhtimisteenuseid 90 000 krooni eest (Lisa 7).

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Questus OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja 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. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Questus on jätkuvalt tegutsev.

Erki Vabamets

Juhatuse liige

BILANSS (kroonides)

AKTIVA	31.12.2007	31.12.2006	Viited
Käibevara			
Raha	65 679	40 049	
Käibevara kokku	65 679	40 049	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja väärtpaberid	194 698	0	Lisa 2
Kokku	194 698	0	
Materiaalne põhivara			
Maa	504 140	0	Lisa 3
Kokku	504 140	0	
Põhivara kokku	698 838	0	
AKTIVA KOKKU	764 517	40 049	
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiakalised laenud ja võlakirjad	664 189	0	Lisa 4
Kokku	664 189	0	
Võlad ja ettemaksed			
Muud võlad	50 011	0	Lisa 5
Kokku	50 011	0	
Lühiajalised kohustused kokku	714 200	0	
Kohustused kokku	714 200	0	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	49	0	
Aruandeaasta kasum	10 268	49	
Omakapital kokku	50 317	40 049	
PASSIVA KOKKU	764 517	40 049	

KASUMIARUANNE (kroonides)

	2007	11.04.2006- 31.12.2006	Viited
Äritulud			
Müügitulu	90 000	0	Lisa 6
Mitmesugused tegevuskulud	38 651	25	
Muud ärikulud	84	0	
Ärikasum (-kahjum)	51 265	- 25	
Finantstulud ja -kulud			
finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteeringutelt	- 17 926		
intressikulud	- 22 993	0	Lisa 4
muud finantstulud ja -kulud	-78	74	
Kokku finantstulud ja -kulud	-40 997	74	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 268	49	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	10 268	49	

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudmeetodit.

	2007	11.04.2006- 31.12.2006	Viited
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	51 265	-25	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50 011	0	Lisa 5
Makstud intressid	-22 993	0	Lisa 4
Kokku rahavood äritegevusest	78 283	- 25	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	- 504 140	0	Lisa 3
Muude finantsinvesteeringute soetus	- 212 624	0	Lisa 2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-716 764	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	690 000	0	Lisa 4
Laenude tagasimaksed	- 25 811	0	Lisa 4
Saadud intressid	130	74	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	664 319	74	
Rahavood kokku	25 838	49	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 049	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 679	40 049	
Valuutakursside muutuste mõju	- 208	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 838	49	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
		0	
11.04.2006	40 000		40 000
Kasum 2006	0	49	49
31.12.2006	40 000	49	40 049
Kasum 2007	0	10 268	10 268
31.12.2007	40 000	10 317	50 317

Ühingu osad on registreeritud Eesti Väärtpaberite Keskregistris. Osakapital kuulub Erki Vabametsale isikukood 37409140216

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Questus OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 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 käsitletakse osaühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu hindamisaluseid, aruandeviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi 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 tehingukulutusi

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuete hindamine

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Maad ei amortiseerita.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulude arvestus

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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Reservide moodustamine

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse kohustuslik reservkapital, mis moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjude katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

LISA 2. Muud pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid

Väärtpaberi nimetus	Kogus	Väärtus	Ümberhindlus	31.12.2007
IMMOEAST	611	75 092	- 4 506	70 586
EASTCAPTURK FUND	3 275	50 520	11 891	62 411
JSC GDR	200	87 012	- 25 311	61 701
Kokku		212 624	- 17 926	194 698

Väärtpaberid on soetatud 2007. aastal pikaajaliseks hoidmiseks.

LISA 3. Materiaalne põhivara

	Maa	Kokku
31.12.2006	0	0
Soetatud 2007	504 140	504 140
31.12.2007 soetusmaksumuses	504 140	504 140

LISA 4. Lühiajalised laenud ja võlakirjad

Laenuandja	Saadud 2007	Tagasi makstud 2007	Tagastamine 2008	Intressimäär %	Tasutud intressi 2007	Muud tingimused
Hansapank	500 000	25 811	474 189	5%+6k euribor	22 993	Käendus Leping, hüpoteek
Juhatuse liige	190 000	0	190 000		0	
Kokku	690 000	25 811	664 189		22 993	

LISA 5. Muud võlad

Muud võlad 50 011 krooni on võlg juhatuse liikmele tasutud põhivara eest.

LISA.6 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	Piirkond	2007	2006
Juhtimisteenused	Eesti	90 000	0

LISA 7. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Juhatuse liige andis osaühingule lühiajalist laenu 190 000 krooni (Lisa 4) ja käendas saadud laenu Hansapangast.

Juhatuse liikme olulise mõju all olevale ettevõttele osutati juhtimisteenust summas 90 000 krooni. 2006. aastal 0 krooni. Saldosid 31.12.2007. a seisuga ei jäänud.

Seotud osapooltega seotud tehingutes ei ole kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid väärtusi.

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Questus OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande ja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Questus 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Erki Vabamets
Juhatuse liige

Kasumi jaotamise ettepanek

Questus osaühingu 2007 majandusaasta kasum on 10 268 krooni. Eelmiste perioodide jaotamata kasum on 49 krooni. Kokku jaotuskõlblik kasum 10 317 krooni. Juhatus teeb ettepaneku kasum jaotada alljärgnevalt:

Kohustuslikku reservfondi 10%	1 032
Jaotamata kasumisse	9 285

Erki Vabamets
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Questus (registrikood: 11243875) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Erki Vabamets (Juhatuse liige) - kinnitanud 11.06.2008