

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Kontaktandmed:

Äriühingu nimetus:	OÜ Viis Invest
Põhitegevusala:	Ärikonsultatsioonid
Juriidiline aadress:	Varre 3, Tallinn 10138
Äriregistri nr:	11227161
Telefon:	+372 5089 953
Faks:	+372 6460 542
E-post:	marten@aasa.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	09.märts – 31.detsember
Juhatus:	
Juhatuse liige	Marten Loopere
Juhatuse liige	Rene Tammo

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksud	9
Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised laenud	9
Lisa 4 Omakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused	9
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek	10
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele	11

Tegevusaruanne

OÜ Viis Invest tegeleb ärikonsultatsioonide osutamisega. Olulise majandusaasta sündmusena võib välja tuua tütarettevõtte AS Temeko 81,8 % aktsiate ostu.

OÜ-l Viis Invest on kaks juhatuse liiget. Juhatuse liikmetele aruandeaasta jooksul tasusid ei makstud, soodustusi või hüvitisi ei ole nende tagasikutsumisel ette nähtud.

Töölepinguga töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 9 toodud OÜ Viis Invest 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Marten Loopere
juhatuse liige

Rene Tammo
juhatuse liige

Tallinn, 29. juuni 2007

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	<i>Lisa nr.</i>	31.12.2006	09.03.2006
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha		20	40
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		35	0
Käibevara kokku		56	40
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Tütarettevõtete aktsiad või osad</i>		4.000	0
AKTIVA (VARAD) KOKKU		4.056	40
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>	3	1.678	0
Võlad ja ettemaksed			
<i>Maksuvõlad</i>	2	11	0
<i>Muud võlad</i>		1	0
Kokku		12	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
<i>Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused</i>	3	2.306	0
KOHUSTUSED KOKKU		3.995	0
OMAKAPITAL			
Osakapital	4	40	40
Jaotamata kasum		21	0
OMAKAPITAL KOKKU		61	40
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		4.056	40

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	<i>Lisa nr.</i>	09.03.2006 - 31.12.2006
Müügitulu	5	120
Mitmesugused tegevuskulud		- 32
Äri kasum (-kahjum)		88
Finantstulud ja -kulud		
<i>Intressikulud</i>		- 68
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		21

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr.	09.03.2006 - 31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		88
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 35
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		12
Makstud Intressid		- 68
Kokku rahavood äritegevusest		- 3
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütarettevõtete soetus		- 4.000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3	6.800
Laenude tagasimaksed	3	- 2.817
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3.983
Rahavood kokku		- 19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		21

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
09.03.2006	40	0	40
2006.a. kasum	0	21	21
31.12.2006	40	21	61

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavast tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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.

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 tuletisinstrumentid, 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.

Finantskohustusi 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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) 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Maksud

(tuhandetes kroonides)

Maksuliik	31.12.2006
	Maksuvõlg
Käibemaks	11

Lisa 3 Lühi- ja pikaaajalised laenud

(tuhandetes kroonides)

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1+ aasta jooksul		
Muud laenud	1.500	1.500	0	31.12.2007	10%
Pangalaenud	2.483	178	2.306	14.11.2013	6,75%
Kokku	3.983	1.678	2.306		

Lisa 4 Omakapital

	31.12.2006	09.03.2006
Osakapital (tuhandetes kroonides)	40	40
Osade arv (tk)	5	5
Osade nimiväärtus (tuhandetes kroonides)	8	8

2006. aastal dividende välja ei kuulutatud ega makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 21 tuhat krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 16 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 tuhat krooni.

Lisa 5 Müügitulu

Aruandeaasta müügitulu, mis koosnes ärikonsultatsioonide osutamisest, saadi Eesti Vabariigist.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused

Maksuhaldur ei ole aastal 2006 viinud läbi ettevõttes maksurevisjoni.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

OÜ Viis Invest juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 21 tuhat krooni alljärgnevalt:

- 1) Kohustuslik reservkapital – 4 tuhat krooni
- 2) jaotamata kasum – 17 tuhat krooni

Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

OÜ Viis Invest 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt

29.06.2007.a. otsusega, allkirjastamine 29.06.2007.a.:

Marten Loopere
juhatuse liige

Rene Tammo
juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Viis Invest (registrikood: 11227161) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Rene Tammo (Juhatuse liige) - kinnitanud 25.10.2007