

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
27. 07. 2007

Marje Erendi

Majandusaasta aruanne 2006

OÜ LATIFA TRANS

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood	10974128
Aadress	Kadaka tee 1, 10621 Tallinn
Telefon	6788230
Faks	6788075
Elektronpost	skineest@skineest.ee
Interneti kodulehekülg	www.skineest.ee
Põhitegevusalad	– kaubandus- ja vahendustegevus – raudteealased konsultatsioonid
Tegevjuht	Valentin Sošin
Audiitorkontroll	Toomas Villems villems@datanet.ee

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10-11
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	12
Lisa 3. Muud pikaajalised nõuded	12
Lisa 4. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6. Muud aktsiad ja osad	13
Lisa 7. Võlakohustused	14
Lisa 8. Müügitulu	14
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	14
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	15
Majandusaasta aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Latifa Trans alustas tegevust 2005. aastal. Põhikirjajärgsed tegevusalad on:

- kaubandus- ja vahendustegevus
- transporditeenused
- kinnisvaratehingud
- ekspedeerimine
- raudteeveeremi ost-müük, rent
- raudtee-alased konsultatsioonid

2006. majandusaasta müügitulu, summas 1 miljon krooni, moodustab teenuste müük. Finantstulu saadi 1,4 miljonit krooni. Selle moodustavad väärtpaberiportfelli väärtuse kasv ja intressitulud.

Osaühingul on 25%line osalus peatselt taastuenergia tootmist alustavas ettevõttes Skinest Energia.

Palgalist tööjõudu ettevõtte palganud ei ole. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

2006. aasta tegevust iseloomustavad finantssuhtarvud olid järgmised:

Kasumi kasv (%)	8,68 %
ROA (%)	15,45 %
ROE (%)	25,63 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Latifa Trans juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali, rahavoogusid ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2006.

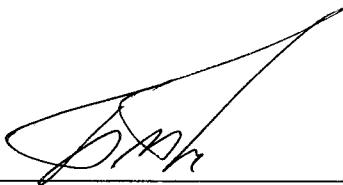
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Latifa Trans jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

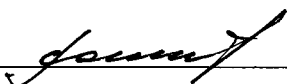
Juhatus kinnitab 2006. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 19. juuni 2007.a.

Pavel Prikhodko juhatuseliige



Valentin Soshin juhatuseliige



BILANSS

(kroonides)

AKTIVA	lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	1	364 375	25 868
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded sidusettevõtetele		1 619 951	408 950
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	1 803	35 983
Käibevara kokku		1 986 129	470 801
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtte aktsiad või osad	4	20 044	21 701
Sidusettevõtete aktsiad või osad	5	0	0
Pikaajalised nõuded sidusettevõtetele	3	11 287 788	8 657 500
Muud aktsiad ja väärtpaberid	6	2 054 682	1 855 613
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		13 362 514	10 534 814
Põhivara kokku		13 362 514	10 534 814
AKTIVA KOKKU		15 348 643	11 005 615
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakohustused	7, 9	4 604 937	4 003 064
Tarnijatele tasumata arved		0	119 382
Lühiajalised kohustused kokku		4 604 937	4 122 446
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		1 487 932	0
Pikaajalised kohustused kokku		1 487 932	0
Kohustused kokku		6 092 869	
Omakapital osaühingus			
Osakapital		40 000	40 000
Reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		6 839 169	4 656 137
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		2 372 605	2 183 032
Omakapital kokku		9 255 774	6 883 169
PASSIVA KOKKU		15 348 643	11 005 615



KASUMIARUANNE

(kroonides)

		2006	2005
Äritulud			
Müügitulu	lisa 8	1 000 000	2 699 209
Äritulud kokku		1 000 000	2 699 209
Ärikulud			
Kaubad, materjalid, teenused		0	780 021
Mitmesugused tegevuskulud		53 496	410 921
Ärikulud kokku		53 496	1 190 942
Ärikasum (-kahjum)		946 504	1 508 267
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt			
tütarettevõttesse		-1 657	-18 299
finantstulud ja -kulud investeringutelt			
sidusettevõttesse		0	-125 000
Finantstulud, -kulud muudelt			
pikaajalist finantsinvesteeringutelt		197 980	237 358
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest		56 940	103 025
Intressikulud		58 440	0
Muud finantstulud ja -kulud		1 231 278	477 681
Finantstulud ja -kulud kokku		1 426 101	674 765
Kasum majandustegevusest		2 372 605	2 183 032
ARUANDEAASTA KASUM		2 372 605	2 183 032



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40000		4 656 137	4 700 137
2005 a. puhaskasum			2 183 032	2 183 032
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	6 839 169	6 883 169
2006 a. puhaskasum			2 372 605	2 372 605
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	9 211 774	9 255 774

Vastavalt OÜ Latifa Trans põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2006 moodustas 9 211 774 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanike võimalik dividendidena välja maksta 7 185 184 krooni ning dividendide väljamaksega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 026 590 krooni.



RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	946 504	2 183 032
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest	56 940	-407 507
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 180	99 382
Nõuded ostjate vastu	0	2 294 220
Võlad tarnijatele	119 382	-2 246 645
Kokku rahavood äritegevusest	1 175 006	1 922 482
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-2 630 288	-6 457 500
Muude finantsinvesteeringute soetus	-294 314	-714 695
Tütarettevõtete soetamine		18 299
Sidusettevõtete soetamine	0	125 000
Saadud intressid	20 710	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 903 892	-7 028 896
Rahavood finantsinvesteeringumistegevusest		
Saadud laenud	3 085 393	0
Saadud laenud tagasimaksed	-1 000 000	4 000 000
Rahavood finantsinvesteeringumistegevusest	2 085 393	4 000 000
Rahavood kokku	338 507	-1 106 414
Raha aasta algul	25 868	1 132 282
Raha aasta lõpus	364 375	25 868
Rahajäägi muutus	338 507	-1 106 414



Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

OÜ Latifa Trans 2006. aasta raamatupidamise aastaruanne 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 aastaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ LATIFA TRANS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaruannet, kuna raamatupidamise seaduse § 29 lg.1 punktis 3 sätestatud kohustusliku konsolideeritud aruande koostamise kohta käivad näitajad pole täidetud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 laekavas 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.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.



Tütär- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Tütär- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.



Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Pangakonto Hansapangas	224 463	25 868
Deposiidikontod Hansapangas	139 912	0
Kokku	364 375	25 868

Lisa 2. Maksude ettemaksud

Maksuliik	Ettemaks	
	31.12.2005	31.12.2005
Käibemaks	1 803	35 983

Lisa 3. Muud pikaajalised nõuded

	31.12.2006	Intress	31.12.2005	Intress
Sidusettevõtte		12 %		12 %
AS Skinest Energia	11 287 788	1 619 951	8 657 500	408 905
Kokku	11 287 788	1 619 951	8 657 500	408 905

Lisa 4. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

	OÜ KVSZ Trade
Osaluse %	100 %
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis	40 000
Osaluse bilansiline väärtus	20 044



Lisa 5. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

	AS Skinest Energia
Osaluse %	25 %
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis	125 000
Osaluse bilansiline väärtus	0

Lisa 6. Muud aktsiad ja osad

	Soetusmaksumus	Korrigeerimine finantstulud (-kulud)	Bilansiline väärtus
FranklinMutual Beacon Fund USD	86 268	16 920	103 188
FranklinMutual European Fund	64 636	102 979	167 615
Gam Diversity II-Euro Cloass	146 616	31 180	177 796
Hansa Exexchangeable Bond 020109	199 977	35 142	235 119
HP VK Optimum+EUR	312 933	26 598	339 531
JPMF Pacific Equity Fund	93 449	26 389	119 838
MAN AP 2XL EUR B Class	153 398	9 619	163 017
Metro Ventpils	312 932	626	313 558
Templeton Asian Growth Fund	49 692	118 426	168 118
Templeton Eastern European Fund	49 221	217 681	266 902
Kokku	1 469 121	585 561	2 054 682

Lisa 7. Võlakohustused

	31.12.2005	31.12.2005
Lühiajalised laenud ja võlakohustused		
Laen Skinest Projekt	0	1 000 000
Laen (Pavel Prikhodko)	3 906 662	3 003 064
Laen OÜ Stiffler	639 835	0
Intressivõlg 6 %	58 440	0
Lühiajalised laenud ja võlakohustused	4 604 937	4 003 064

Lisa 8. Müügitulu

	31.12.2006	31.12.2005
Teenuse müük	1 000 000	1 879 859
Veeremi müük		819 350
Kokku	1 000 000	2 699 209

Müügitulu riikide lõikes

	31.12.2006	31.12.2005
Eesti	1 000 000	
Ukraina		2 699 209
Kokku	1 000 000	2 699 209

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Latifa Trans aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanike;
- b. sidusettevõtet.

Saldod sidusettevõttega – AS Skinest Energia – antud laen on avaldatud lisas nr. 3 ja omanikuga – Pavel Prikhodko – saadud laen seisuga 31.12.2006 on avaldatud lisas nr.7



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

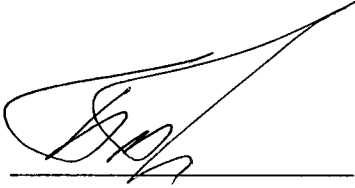
OÜ Latifa Trans osanik otsustas jaotada 2006 .aasta lõpuks kogunenud 9 211 774 krooni suuruse kasum alljärgnevalt:

1. jätta jaotamata – 9 211 774 krooni



Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Latifa Trans juhatus on koostanud 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 19. juunil 2007 a.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Pavel Prikhodko	juhatuse liige	
Valentin Soshin	juhatuse liige	