

WAVEFOX OÜ

2007.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: **01.01.2007**
Majandusaasta lõpp: **31.12.2007**

Äriniimi: **Wavefox OÜ**
Registrikood: **11163432**

Aadress: **Kapi 3-11**
Tallinn 10136

Sidevahendid: **telefon +372 5108629**
e-post ott.kaukver@gmail.com

Põhitegevusala: **Varahaldus ja investeeringute juhtimine**

Lisatud dokumendid: **Kasumi jaotamise ettepanek**

SISUKORD

SISUKORD.....	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	8
Kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 1 – Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	10
Lisa 2 – Laenukohustused.....	10
Lisa 3 – Omakapital	10
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	11

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

TEGEVUSARUANNE

Wavefox OÜ on registreeritud 09.09.2005 ning alustas aktiivset majandustegevust 2005. aasta oktoobris. Aastaruanne on koostatud perioodi 01.01.2007 – 31.12.2007 kohta.

Wavefox OÜ põhiliseks tegevusalaks on ainuosaniku varade investeerimine ja haldamine. 2006. aasta jooksul sõlmiti lepingulised suhted kahe Eesti Vabariigi turul tegutseva investeerimisteenuselise pakkuva ettevõttega, 2007. aastal jätkati samade partneritega. Investeerimisportfellide koostamise põhimõtete kohaselt investeeritakse ettevõtte vabu vahendeid nii lähiregiooni kui ka globaalselt. Riskide hajutamiseks jälgitakse tähelepanelikult valuutaportfellide tasakaalu. Ettevõtte investeerimisportfelli moodustab suurema osa eelkõige madala riskitasemega investeeringud avalikesse fondidesse, tähtsusele teiseks tuleb mainida investeeringuid börsil kaubeldavatesse aktsiatesse. Väikseima osa investeeringuportfelli moodustavad otseinvesteeringud. Aastate 2006 ja 2007 lõikes investeerimisprintsipi ning portfellide osakaalu ei muudetud, jätkatakse pikaajalise investeerimisstrateegiaga.

Aruandeperioodil puudus ettevõtte müügitulu, ärituludest moodustasid valdava enamuse perioodisisesed aktsia- ja võlakirjapositsioonide realiseerimistest saadud kasum, erakorralise tuluna tehingu osapoolte vahelise kokkuleppe alusel realiseeritud 2005. aasta aktsiaoptiooni tehingu käigus tagatisfondi (escrow) kantud tagatisaktsiad summas 401 tuhat krooni, mille laekumist prognoositi alles 2008. aastasse. 2007. aasta oli finantsturgudel närviline - aasta algul valitsenud optimism asendus oktoobris pessimismiga, mille tulemusena kaotasid paljud aktsiad ja fondid olulise osa oma väärtusest; aasta jooksul nõrgenes ka USA dollar ligi 20%, millest tulenes aruandeperioodil ka märkimisväärne valuutakahjum. Jooksvad kulud koosnesid raamatupidamisteenuselise ning investeeringuid haldavate partnerite haldus- ja edukustasudest. Investeerimisportfelli suurendati mastaabiefekti saavutamiseks ettevõtte ainuosanikult võetud laenuga.

Wavefox OÜ-l ei olnud aruandlusperioodil ühtegi lepingulist töötajat. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Ettevõtte on jätkusuutlik, 2008. aastal planeeritakse jätkata samal kursil, fookuseerides võrdselt nii otse- kui ka fondiinvesteeringutele. Tulu- ja kulustruktuurides ei ole muudatusi ette näha.

2008. aastal ei plaanita suuremaid muudatusi ettevõtte teenustevalikus, juhtimisstruktuuris ega ka töökorralduses.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhina olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Wavefox OÜ 31.12.2007 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2007 – 31.12.2007 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Wavefox OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige:

_____ „____” _____ 2008
/Ott kaukver/

Bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha		1 056 744	346 371
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1	11 174 725	11 430 961
Nõuded ja ettemaksed		56 924	0
KÄIBEVARA KOKKU		12 288 393	11 777 332
VARAD KOKKU		12 288 393	11 777 332
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	2	2 104 624	1 888 625
Võlad ja ettemaksed		2 117	8 401
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 106 741	1 897 026
OMAKAPITAL			
	3		
Osakapital nimiväärtuses		50 000	50 000
Ülekurss		6 850 567	6 850 567
Kohustuslik reservkapital		5 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		2 974 739	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		301 346	2 979 739
OMAKAPITAL KOKKU		10 181 652	9 880 306
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 288 393	11 777 332

Kasumiaruanne

(skeem 1)
(kroonides)

	2007	2006
Äritulud		
Kasum investeeringute müügist	176 102	3 128 151
Finantstulu (-tulu) noteeritud aktsiate ja võlakirjade ümberhindluselt	191 563	-87 460
Kokku äritulud	367 665	3 040 691
 Mitmesugused tegevuskulud	 140 096	 78 791
 ÄRIKASUM	 227 569	 2 961 900
 Finantstulud ja -kulud		
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-84 679	-48 356
Intressitulud	29 181	60 236
Muud finantstulud ja -kulud	129 275	5 959
Kokku finantstulud ja -kulud	73 777	17 839
 ARUANDEAASTA PUHASKASUM	 301 346	 2 979 739

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Mitmesugused tegevuskulud	-140 096	-78 791
Muud korrigeerimised	33 864	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-56 924	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-6 284	8 401
Rahavood äritegevusest kokku	-169 440	-70 390
Rahavood investeerimistegevusest		
Muude finantsinvesteeringute soetus	-10 278 209	-15 510 771
Muude finantsinvesteeringute müük	10 902 108	13 955 343
Antud laenud	0	-5 476 310
Antud laenude tagasimaksed	0	5 476 310
Saadud intressid	29 181	85 961
Saadud dividendid	95 412	5 959
Rahavood investeerimistegevusest kokku	748 492	-1 463 508
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	216 000	1 888 625
Rahavood finantseerimistegevusest	216 000	1 888 625
Rahavood kokku	795 052	354 727
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	346 371	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	795 052	354 727
Valuutakursside muutuste mõju	-84 679	-48 356
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 056 744	346 371

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Algsaldo	40 000	0	0	0	40 000
Osakapitali suurendamine	10 000	6 850 567	0		6 860 567
Aruandeperioodi puhaskasum	0		0	2 979 739	2 979 739
Saldo 31.12.2006	50 000	6 850 567	0	2 979 739	9 880 306
Reservkapitali moodustamine	0	0	5 000	-5 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	301 346	301 346
Saldo 31.12.2007	50 000	6 850 567	5 000	3 276 085	10 181 652

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Aktsiad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Aktsia õiglase väärtuse leidmisel kasutatav meetod on

- börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval.

Võlakirjad

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need võlakirjad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani.

Võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse:

- Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse selle sulgemishind bilansipäeval.
- Börsil noteerimata ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Seotud osapooled

Wavefox OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Wavefox OÜ-l ei ole kehtivaid kapitali- ja kasutusrendi lepinguid.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat äriühingu tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule kantakse igal majandusaastal reservkapitali 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 (4000 krooni) osakapitalist.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimis-tegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Lisa 1 – Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Aktsiad	4 176 297	3 293 789
Võlakirjad	362 053	537 543
Fondiosakud	5 553 161	6 504 367
Kokku õiglasest väärtuses	10 091 511	10 335 699
Võlakirjad	1 083 214	1 095 262
Kokku korrigeeritud soetusmaksumuses	1 083 214	1 095 262
Kokku aktsiad ja väärtpaberid	11 174 725	11 430 961

Lisa 2 – Laenukohustused

		Maksetähtaeg	Intressimäär	Alusvaluuta
Omanikult saadud laen	2 104 624	tähtajatu	0%	EEK

Lisa 3 – Omakapital

Seisuga 31.12.2007 koosneb osakapital ühest osast nominaalväärtusega 50 000 krooni.

Wavefox OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 on 3 276 085 krooni (2 979 739 krooni 2006.a.). Äriseadustiku kohaselt kantakse igal majandusaastal reservkapitali 5% äriühingu puhaskasumist kuni reservkapital saavutab ettenähtud suuruse – 10% osakapitalist.

Maksimaalne võimalik väljamakstav dividendide summa oleks 2 588 107 krooni (2 320 296 krooni 2006.a.) ning sellega kaasnev tulumaks 687 978 krooni (654 443 krooni 2006.a.).

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Äriühingu juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Wavefox OÜ juhatus:

_____ „____” _____ 2008
/Ott kaukver/

Wavefox OÜ
(registrikood 11163432)
2007. aasta kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta lõpu 31.12.2007 seisuga on Wavefox OÜ:

eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 974 739
aruandeperioodi puhaskasum	301 346
jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	3 276 085

Juhataja ettepanek on vaba kasum jaotada alljärgnevalt:

dividende mitte jaotada	
jätta osaühingu vaba kapitali koosseisu	3 276 085

Wavefox OÜ juhatus:

_____ „____” _____ 2008
/Ott kaukver/

Käesoleva kasumi jaotamise ettepaneku allkirjastamisega on Wavefox OÜ juhataja nimetatud äriühingu ainuosanikuna selle kasumi jaotamise otsusena ka kinnitanud.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Wavefox (registrikood: 11163432) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ott Kaukver (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008