

Château de Sable

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

Ettevõtte nimetus:	Chateau de Sable OÜ
Aadress:	Künnapuu 64 12011 Tallinn
Telefon:	6 480 577
Fax:	6 480 578
Äriregistri nr:	11338162
Majandusaasta algus:	01.01.2007
Majandusaasta lõpp:	31.12.2007
Juhataja:	Toomas Mets

SISUKORD

Tegevusaruanne 2007	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1: Osakapital	14
Lisa 2: Jaotamata kasum	14
Lisa 3: Intressikulu	14
Lisa 4: Muud tulud	14
Lisa 5: Seotud osapooled	14
Kasumi jaotamise otsus	16
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele	17
Osanike nimekiri	18



Château de Sable

2007

TEGEVUSARUANNE 2007

Chateau de Sable OÜ asutati 12.12.2006 RKPPA OÜ nime all. Ettevõtte kanti äriregistrisse 10.01.2007.

Ettevõtte loodi eesmärgiga omandada 37,5% Graanul Invest AS aktsiatest. Aktsate ostuplaan luhtus märtsis 2007 ja ettevõttes ei ole seetõttu toimunud majandustegevust. Detsembris 2007 toimus omanikevahetus ning alates 22.04.2008 kannab ettevõtte oma praegust nime.

Chateau de Sable OÜ põhitegevuseks on alates käesolevast aastast investeerimistegevus sh. aktsia ja võlakirjainvesteeringud.

2007. aastal ei olnud ettevõttes palgal ühtegi töötajat ning palkasid ega muid tasusid ei makstud. Juhatus koosnes 1 liikmest. Juhatuse liikmele ei ole makstud töötasu ega muid tasusid tehtud töö eest.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud Chateau de Sable OÜ 2007. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Chateau de Sable OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- Chateau de Sable OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus;
- aastaaruande koostamisperioodil selgunud bilansipäeva järgsed olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Tallinn, 28.06.2008

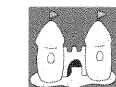


Toomas Mets
Juhataja

BILANSS

A K T I V A		E E K / 31.12.2007
Käibevara		59 886
Raha		59 886
sh. Kassa- ja pangakontod		59 886
<u>Aktiva kokku</u>		<u>59 886</u>

P A S S I V A		E E K / 31.12.2007
Omakapital		59 886
Osakapital	l i s a 1.	40 000
Jaotamata kasum	l i s a 2.	19 886
<u>Passiva kokku</u>		<u>59 886</u>



Põhjala OÜ

2007

KASUMIARUANNE

Kasumiaruanne		EEK / 1.1. - 31.12.07
Intressitulu		216
Intressikulu	l i s a 3.	-1 139 620
Neto intressikasum		-1 139 404
Neto kasum finantsinvesteeringutelt		-542
sh. Kursimuutus		-542
Neto kasum finantsinvesteeringutelt kokku		-1 139 946
Muud tulud ja kulud		1 159 832
sh. Muud tulud	l i s a 4.	1 161 560
Administratiivkulud		-1 728
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		19 886
<u>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</u>		<u>19 886</u>

RAHAVOOGUDE ARUANNE

E E K / 1.1. - 31.12.07	
Puhaskasum	19 886
Puhaskasumi korrigeerimised	1 139 404
Intressitulu	-216
Inressikulu	1 139 620
Rahavood äritegevusest kokku	1 159 290
Rahavood investeerimisest	-1 139 404
Saadud intressid	216
Makstud intressid	-1 139 620
Rahavood finantseerimisest	40 000
Aktsiakapitali rahalised sissemaksed	40 000
Saadud laenud	1 220 000
Saadud laenu tagastamine	-1 220 000
Rahavood kokku	59 886
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 886
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 886
Raha ja raha ekvivalendid	59 886
Raha ja pangakontod	59 886
Deposiidid	0

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

EEK / 1.1. - 31.12.07

Osakapital	l i s a 1.	
Jääk perioodi alguses		0
Osakapitali sissemaksed		40 000
Jääk perioodi lõpus		40 000
Jaotamata kasum	l i s a 2.	
Jääk perioodi alguses		0
Puhaskasum		19 886
Eraldised reservkapitali		0
Dividendide väljamaksed		0
Jääk perioodi lõpus		19 886
Omakapital kokku		59 886

ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

Raamatupidamispõhimõtted

Chateau de Sable OÜ finantsaruanded on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seadusega, EV Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ja muude antud valdkonda reguleerivate seadusaktidega lähtudes heast raamatupidamistavast ning õige ja õiglase kajastamise põhimõtetest. Aruannetes toodud tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt. Eelnevate perioodide andmed on võrreldavad aruandeaasta andmetega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetamismaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Sentidega lõppevad arvud on ümardatud täiskroonideks.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Aktsiad ja 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.



2007

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse 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 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.

Derivatiivsed finantsinstrumendid

Derivatiivsed finantsinstrumendid (forward-, futuur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid finantsinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna. Ettevõtte ei kasuta derivatiivsete finantsinstrumentide arvestusel riskimaandamisarvestuse (hedge accounting) erireegleid.

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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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 aktsiatest või osadest.

Investeeringud 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 investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi 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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20 - 30 aastat
Masinad ja seadmed	5 - 12 aastat
Muu materiaalne põhivara	2 - 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.



2007

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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.

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 21/79 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 kulunattevõtte tulumaks

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 suurus 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.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

LISAD

1. Osakapital

EEK	31.12.2007
Osakapital	40 000
Osade arv	2
Osade raamatupidamislik netoväärtus	59 886

Osakapital on 40 000 krooni mis koosneb kahest osast suurustega 13 600 ja 26 400 krooni.

2. Jaotamata kasum

EEK	31.12.2007
Aruandeaasta kasum	19 886
KOKKU	19 886

Arvestades Chateau de Sable OÜ osanike struktuuri ja reservkapitali moodustamise otsust (summas 4 000 krooni) oleks võimalik dividendideks maksta 12 550 krooni, millega kaasneks maksukohustus 3 336 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum väheneks kokku 15 886 krooni.

3. Intressikulu

EEK	2007
Laenulepingu tasu	800 000
Laenu kohustistasu	339 620
KOKKU	1 139 620

4. Muud tulud

EEK	2007
Osanike antud laenude mahakandmine	1 161 560
KOKKU	1 161 560

5. Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osanikke, juhatuse liikmeid ning nende perekonna-liikmeid, samuti Chateau de Sable OÜ tütar- ja sidusettevõtteid. Tehingud seotud osapooltega toimuvad turuhindadega. 31.12.2007. a. olid juhatuse liikmed ning nende omanduses olev osalus järgmine:

Juhatuses liikmed:	Osalus
Toomas Mets	66%



Põhikooli Kool

2007

Seotud osapooltega on tehtud tehinguid järgmiselt:

EEK	2007
Osanike antud laenude mahakandmine	1 161 560
sh. <i>Bulk Trade OÜ *</i>	604 011
<i>Fina Investeeringud OÜ *</i>	185 850
<i>Trailborg OÜ *</i>	185 850
<i>Portrait OÜ *</i>	185 850

* osanik kuni 05.12.2007.

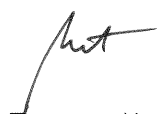
KASUMI JAOTAMISE OTSUS

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	0
Aruandeaasta kasum	19 886
Reservkapitali moodustamiseks	- 4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2007 majandusaasta aruande kinnitamist	15 886

JUHATUSE ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku ning kinnitab majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust. Osanikud on kasumi jaotamise ettepaneku 28.06.2008 kinnitanud.

Tallinn, 28.06.2008



Toomas Mets, juhataja

OSANIKE NIMEKIRI

1. Toomas Mets

Isikukood: 36912010346
Address: Tallinn, Eesti
Osade arv: 1
Osa nimiväärtus: 26 400 krooni

2. Kairi Vaidalu

Isikukood: 47206282758
Address: Tallinn, Eesti
Osade arv: 1
Osa nimiväärtus: 13 600 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Chateau de Sable OÜ (registrikood: 11338162) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Toomas Mets (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008