

525669

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

14.07.2008

168

Liana Kaar

IWW INVEST OÜ

2006-2007.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Veerenni 58A Tallinn Harjumaa 11314
Äriregistri nr:	11276194
Telefon:	53 734 797
E-mail:	rimm@iww.ee
Põhitegevusala:	Valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201)
Juhataja:	Mait Meriloo
Aruandeaasta algus ja lõpp:	27.07.2006 - 31.12.2007

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- meetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjad	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14
Majandusaasta aruande kinnitus	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ IWW Invest kanti Äriregistrisse 27.07.2006.aastal.

Majandusaastal oli ettevõtte põhitegevuseks investeerimine, investeeringute ja varade haldamine;. väärtpaberiportfellide haldamine.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei ole.

Juhatus töötasu ei saanud. Juhatusel soodustusi puuduvad, samuti ei ole kokkulepitud kompensatsioonides juhatusel ennetähtaegsel vabastamisel.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhataja deklaratsioon

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 10.11.2008 vahemikul.

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 koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on IWW Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006-2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Ees- ja perekonnanimi

Allkiri

Kuupäev

Juhatuse liige:

Mait Meriloo



Juhatuse liige: Mait Meriloo



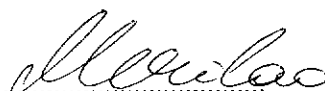
BILANSS

AKTIVA	Lisa nr.	31.12.2007	27.07.2006
Käibevara			
Raha	2	986	40 000
Nõuded ja ettemaksed	3	6 506 017	0
Käibevara kokku		6 507 003	40 000
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	12 226 286	0
Põhivara kokku		12 226 286	0
AKTIVA KOKKU		18 733 289	40 000
 PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	5 760 488	0
Võlad ja ettemaksed	7	611 496	0
Lühiajalised kohustused kokku		6 371 984	0
Kohustused kokku		6 371 984	0
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Jaotamata kasum		12 321 305	0
Omakapital kokku		12 361 305	40 000
PASSIVA KOKKU		18 733 289	40 000



KASUMIARUANNE

		27.07.2006 -
	Lisa nr.	31.12.2007
Muud äritulud		728
Mitmesugused tegevuskulud		-180 346
Muud ärikulud		-6 369
Ärikasum (kahjum)		-185 987
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete		
aktsiatelt ja osadelt	4	12 146 286
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete		
aktsiatelt ja osadelt	5	-20 400
Intressikulud		-447 785
Kahjum valuutakursi muutustest		-1 918
Muud finantstulud ja -kulud		831 109
Finantstulud ja -kulud kokku		12 507 292
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		12 321 305



RAHAVOOGUDE ARUANNE

		27.07.2006 -
	Lisa nr.	31.12.2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)		-185 987
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		163 711
Kokku rahavood äritegevusest		-22 276
Rahavood investeerimistegevusest		
Lühiajaliste väärtpaberite soetamine		-2 318 880
Lühiajaliste väärtpaberite müük		2 437 734
Tütarettevõtjate soetamine	4	-120 000
Tütarettevõtjate müük	4	40 000
Sidusettevõtjate soetamine	5	-20 400
Antud laen		-6 146 719
Saadud intressid		438
Saadud dividendid		46 884
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 080 943
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		9 826 781
Saadud laenude tagasimaksed		-3 760 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		6 066 123
Kokku rahavood		-37 096
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-37 096
Valuutakursside muutuste mõju		-1 918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		986

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Omakapital kokku
Saldo seisuga 27.07.2006	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum	-	12 321 305	12 321 305
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	12 321 305	12 361 305



AASTAARUANDE LISAD

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Lisa I

Üldpõhimõtted

IWW Invest OÜ 2006-2007.majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe.

IWW Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Majandusaasta algas 27.juulil 2006 ja lõppes 31.detsembril 2007. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldus-kontode jääke.

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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

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 aktsiatest 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 aktsiatest või osadest.

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.

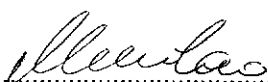
Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.



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. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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.

Raha

Lisa 2

Raha koosneb Hansapangas arveldusarvel olevast rahast.

Nõuded ja ettemaksed

Lisa 3

	31.12.2007	27.07.2006
Nõuded konsol.grupi ettevõtjate vastu (lisa 8)	360 000	0
Nõuded sidusettevõtjate vastu (lisa 8)	6 146 017	0
Kokku	6 506 017	0

Tütarettevõtjad

Lisa 4

Asukoht	Tuule State OÜ Eesti	Kükita Arenduse OÜ Eesti	Lepiku Arenduse OÜ Eesti	Kokku
Osalus % 27.07.2006	0	0	0	
Osalus % 31.12.2007	0	100	100	
Turuhind	Ei ole börsil noteeritud	Ei ole börsil noteeritud	Ei ole börsil noteeritud	
Bilansiline väärtus 27.07.2006	0	0	0	0
Soetatud osad				
Osaluse %	100	100	100	
Soetusmaksumus	40 000	40 000	40 000	120 000
Müüdnud osad				
Osaluse %	100	0	0	
Müügihind	40 000	0	0	40 000
Kapitaliosaluse kasum (kahjum)	0	12 186 286	-40 000	12 146 286
Bilansiline maksumus 31.12.2007	0	12 226 286	0	12 226 286

Sidusettevõttjad

Lisa 5

Asukoht	Isketor OÜ Eesti
Osalus % 27.07.2006	0
Osalus % 31.12.2007	34
Turuhind	Ei ole börsil noteeritud
Bilansiline väärtus 27.07.2006	0
Soetatud osad	
Osaluse %	34
Soetusmaksumus	20 400
Kapitaliosahuse kasum (kahjum)	-20 400
Bilansiline väärtus 31.12.2007	0

Laenukohustused

Lisa 6

	Saldo 27.07.2006	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg		Intressi-määr
			12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Laenud seotud osapooltelt (lisa 8)	0	3 177 959	3 177 959	0	3,5%
Muud lühiajalised laenud	0	2 582 529	2 582 529	0	12,0%
Kokku	0	5 760 488	5 760 488	0	

Võlad ja ettemaksed

Lisa 7

	31.12.2007	27.07.2006
Võlad tarnijatele	81 324	0
Intressivõlg (lisa 8)	447 785	0
Muud võlad	82 387	0
Kokku	611 496	0

Tehingud seotud osapooltega

Lisa 8

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikku;
- * tütar- ja sidusettevõtjaid;
- * teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h tütarettevõtete teised tütarettevõtted);
- * tegevjuhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Seotud osapoolte vahel on toimunud järgmised tehingud:

	2006-2007.a.
Tütarettevõtjale antud laenud	360 000
Sidusettevõtjale antud laenud	5 786 719
Valutakursi muutuse mõju laenule	305 635
Sidusettevõtjalt arvestatud intressid	664 933
Juhatuse liikmelt saadud laen	400 000
Juhatuse liikmele arvestatud intress	3 874
Juhatuse liikmega seotud ettevõttelt saadud laen	4 843 555
Juhatuse liikmega seotud ettevõttele laenu tagastus	2 065 596
Juhatuse liikmega seotud ettevõttele arvestatud intressid	129 761

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2007
Laenuõue tütarettevõtja vastu	360 000
Laenuõue sidusettevõtja vastu	5 481 084
Intressinõue sidusettevõtjate vastu	664 933
Kokku:	6 506 017
Lühiajalised kohustused	31.12.2007
Laenuvõlg juhatuse liikme ees	400 000
Laenuvõlg juhatuse liikmega seotud ettevõtte ees	2 777 959
Intressivõlg juhatuse liikme ees	3 874
Intressivõlg juhatuse liikmega seotud ettevõtte ees	129 761
Kokku:	3 311 594

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt



Tingimuslikud kohustused

Lisa 9

Ettevõtte jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007.a. moodustas 12 321 305 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 587 474 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 9 733 831 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2007.



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus otsustas, et 2006-2007.majandusaasta puhaskasum jaotatakse järgmisel viisil:

Jaotamata kasum seisuga 27.07.2006.a.	0
2006-2007.a. puhaskasum	12 321 305
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007.a.	12 321 305
 Kanda kohustuslikku reservkapitali	 4 000
Dividendid eelmiste perioodide jaotamata kasumist	9 500 000
Jätta jaotamata	2 817 305



Kinnitame majandusaasta aruande :

Juhatus on koostanud 2006-2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Perekonna- ja eesnimi

Allkiri

Kuupäev

Juhatuse liige:

Mait Meriloo



IWW Invest OÜ
Reg.nr. 11276194
Veerenni 58a
Tallinn 11314

Osanike nimekiri seisuga 10.11.2008.a.

1. Nimi	Mait Meriloo
Isikukood	36206150288
Aadress	Tallinn
Osade arv	1 osa
Osa suurus	40 000 EEK
Kokku	40 000 EEK

Mait Meriloo
IWW Invest OÜ
Juhatuse liige