

29-06-2006

OÜ Fontan RV

2005. a. majandusaasta aruanne

Põhitegevusala

kaubamärkide ja muu intellektuaalse
omandi väljatöötamine, arendamine
ja haldamine

Juriidiline aadress

10118 Tallinn

Liivalaia 2

Äriregistri nr

10885123

Telefon

+372 6 542 452

Faks

+372 6 314 432

E-post

2karu@hot.ee

Tegevjuht

Vitali Zinitšenko

Aruandeaasta algus

01. jaanuar 2005.a.

Aruandeaasta lõpp

31. detsember 2005.a.

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

- kasumi jaotamise otsus
- osanike nimekiri

29 -06- 2006

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne <i>Skeem 1</i>	6
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused ...	9
Lisa 1. Maksud	12
Lisa 2. Materiaalne põhivara	12
Lisa 3. Immateriaalne põhivara	12
Lisa 4. Müügitulu	13
Lisa 5. Rahavoogude aruanne	13
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 7. Eraldised	14
Kasumi jaotamise otsus	15
Osanike nimekiri	16
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	17

29 -06- 2006

Tegevusaruanne

.....

Osaühing Fontan RV alustas tegevust 2002. aastal. OÜ Fontan RV tegeleb peamiselt Ukraina taustaga kaubamärkide väljatöötamise, arendamise ja haldamisega. Samuti aitame kaasa Eesti kaubamärkide turustamisele Ukrainas.

OÜ Fontan RV müügitulu 2005. majandusaastal oli 183 600 krooni. Majandustegevuse tulemuseks kujunes kasum summas 98 075 krooni.

Olulisi muudatusi ettevõtte majandustegevuses järgmisel majandusaastal oodata ei ole.

OÜ Fontan RV juhatus koosneb kahest liikmest, kes 2005. aastal täitsid oma ülesandeid tasuta. Soodustusi juhatuse liikmetele ei tehtud. Töötajaid OÜ-s Fontan RV aruandeaastal ei olnud.

29-06-2006

**Raamatupidamise aastaaruanne
Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Fontan RV 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 hindamise asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 30.01.2006 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 OÜ Fontan RV jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

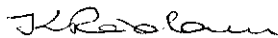
Juhatus kinnitab 2005.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.



juhatuse liige
Vitali Zinitshenko

30. 01. 2006

(allkirjastamise kuupäev)



juhatuse liige
Kadi Raidam

30. 01. 06

(allkirjastamise kuupäev)

Bilanss
(kroonides)

29-06-2006

31.12.2005 31.12.2004 Lisa nr

VARAD

Käibevara

Raha ja pangakontod

122481 3710 1

Nõuded ostjate vastu

2740 136540 6

Käibevara kokku

125221 140250

Põhivara

Materiaalne põhivara

50400 127560 2

Immateriaalne põhivara

28246 27682 3

Põhivara kokku

78646 155242

VARAD KOKKU

203867 295492

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlad tarnijatele

0 71700 6

Lühiajalised kohustused kokku

0 71700

KOHUSTUSED KOKKU

0 71700

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses

60000 60000

Kohustuslik reservkapital

6000 6000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

39792 399

Aruandeaasta kasum (kahjum)

98075 157393

OMAKAPITAL KOKKU

203867 223792

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

203867 295492

29 -06- 2006

Kasumiaruanne Skeem 1
(kroonides)

	2005. a	2004. a	Lisa nr
Müügitulu	183600	195154	4
Mitmesugused tegevuskulud	-113	-326	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41660	-37440	
Muud ärikulud	-6500	0	
Ärikasum	135327	157388	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	11	5	
Kokku finantstulud ja -kulud	11	5	
Kasum enne tulumaksustamist	135338	157393	
Tulumaks	-37263	0	
Aruandeaasta puhaskasum	98075	157393	

29 -06- 2006

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

	2005. a	2004. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	135327	157388	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41660	37440	
Kahjum põhivara müügist	6500	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	133800	-72000	5
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-71700	-29924	5
Makstud ettevõtte tulumaks	-37263	0	
Kokku rahavood äritegevusest	208324	92904	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-11564	-95682	
Materiaalse põhivara müük	40000		
Saadud intressid	11	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	28447	-95677	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-118000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-118000	0	
Rahavood kokku	118771	-2773	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3710	6483	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	118771	-2773	
Valuutakursside muutuste mõju	0	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	122481	3710	

29-06-2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	60000	6000	399	66399
Aruandeperioodi puhaskasum			157393	
Saldo 31.12.2004	60000	6000	157792	223792
Makstud dividendid			-118000	
Aruandeperioodi puhaskasum			98075	
Saldo 31.12.2004	60000	6000	137867	203867

OÜ Fontan RV osakapital koosneb neljast osast suurustega 30000 , 24000 , 3000 ja 3000 krooni.

29-06-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Fontan RV 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid).

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2900 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2900 krooni, kantakse vara soetamise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

29-06-2006

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetod on lineaarne, normiga vastavalt konkreetse põhivaraobjekti soetamisel hinnatud kasutusajale.

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, kaubamärkide puhul tavaliselt lähtudes kasulikust elueast 5 aastat.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina kajastatakse kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldist kajastatakse bilansis juhul, kui:

- ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldise kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

29-06-2006

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuuluvad avalikustamisele raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

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. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

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

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

29-06-2006

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Pangakontod	122481	3710
Kokku	122481	3710

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	75000	75000
Soetamine	84000	84000
Soetusmaksumus 21.12.2004	159000	159000
Müük	-75000	-75000
Soetusmaksumus 31.12.2005	84000	84000
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	0
Arvestatud kulum	-31440	-31440
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-31440	-31440
Arvestatud kulum	-30660	-30660
Kulum müügil	28500	28500
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-33600	-33600
Jääkmaksumus 31.12.2003	75000	75000
Jääkmaksumus 31.12.2004	127560	127560
Jääkmaksumus 31.12.2005	50400	50400

Amortisatsioonimeetod on lineaarne , antud põhivarakategooria ("Kasutatud sõidukid") amortisatsiooninorm on 24% aastas.

Lisa 3. Immateriaalne põhivara

	Soetamisel patendid, litsentsid, kaubamärgid jne	Ostetud patendid, litsentsid, kaubamärgid jne	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003		30000	30000
Kaubamärk väljatöötamisprotsessis	11682		
Soetusmaksumus 31.12.2004	11682	30000	41682
Kaubamärgi registreerimine	-11682	11682	
Parendus		2596	
Kaubamärk väljatöötamisprotsessis	8968		
Soetusmaksumus 31.12.2005	8968	44278	53246

Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-8000	-8000
Arvestatud kulum	-6000	-6000
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-14000	-14000
Arvestatud kulum	-11000	-11000
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-25000	-25000
Jääkväärtus 31.12.2003	22000	22000
Jääkväärtus 31.12.2004	11682	16000
Jääkväärtus 31.12.2005	8968	19278
		28246

Lisa 4. Müügitulu

OÜ Fontan RV müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	183600	161400
Ukraina	0	33754
Kokku	183600	195154

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Kaubamärkide rentimine	162000	132000
Komisjonitasu Eesti kaubamärkide kasutamisel	0	33754
Ukrainas		
Muu	21600	29400
Kokku	183600	195154

Lisa 5. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

	31.12.2005	31.12.2004
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	133800	-72000
Nõuded ostjate vastu	133800	-72000
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	-71700	-29924
Võlad tarnijatele	-71700	-18300
Maksuvõlad	0	-5624
Viitvõlad	0	-6000

29-06-2006

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Fontan RV käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhti ja olulise osalusega omanikke;
- eelnimetatute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tehingute liik ja maht aasta jooksul:

	2005.a.	2004.a.
Müügitulu		
OÜ EstOdes – tegevjuhiga seotud ettevõte	162000	147000
OÜ Irito – omaniku lähisugulasega seotud ettevõte	21600	14400
Kokku	183600	161400

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata summad		
OÜ EstOdes – tegevjuhiga seotud ettevõte	0	132000
OÜ Irito – omaniku lähisugulasega seotud ettevõte	0	1800
Kokku	0	133800

Võlad tarnijatele

OÜ Irito – omaniku lähisugulasega seotud ettevõte	0	71700
Kokku	0	71700

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 7. Eraldised

Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2005 moodustas 137 867 krooni.

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 106 157 krooni;
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 31 709 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikku kasumit seisuga 31.12.05.

29 -06- 2006

Majandusaasta kasumi jaotamise otsus

OÜ Fontan RV vaba omakapital on 31. detsembril 2005 järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	39792
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	98075
Kokku vaba omakapital	137867

OÜ Fontan RV omanikud otsustavad dividendidena välja maksta 100 000 krooni.

Järele jääv vaba omakapital summas 37 867 krooni jätta jaotamata.

29-06-2006

Osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osa nimiväärtus
Vitali Zinitšenko	12912 Tallinn, Keskuse 4-21	35710290308	30000
Viljar Raidam	12616 Tallinn, Raja 7a-4	33308210218	24000
Kadi Raidam	12616 Tallinn, Raja 7a-4	46608220219	3000
Raivo Raidam	12616 Tallinn, Raja 7a-4	35710230223	3000

29-06-2006

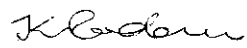
Juhatusel allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ Fontan RV 2004. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud omanike üldkoosolek
30. jaanuari 2006. aasta otsusega, allkirjastamine 30. jaanuaril 2006:

/allkiri ja kuupäev/

 30. 01. 2006
juhatuse liige
Vitali Zinitshenko

/allkiri ja kuupäev/

 30.01.06
juhatuse liige
Kadi Raidam