

ASKEMBLA ASSET MANAGEMENT OÜ

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tornimäe 5 10145 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri number:	11150607
Telefon:	3725027505
E-mail:	hr@askembla.se
Põhitegevusala:	Finantskonsultatsioonid, investeermistegevus
Audiitor:	Rimess OÜ

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.07.2005-31.12.2006

Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Osanike nimekiri
--------------------	--

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha.....	12
Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.....	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 6 Omakapital	13
Lisa 7 Müügitulu.....	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Muud tegevuskulud	13
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	15
1. AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	16
2. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	17
3. OSANIKE NIMEKIRI	18

TEGEVUSARUANNE

Askembla Asset Management OÜ asutati 2005. aastal, mil algas ka ettevõtte aktiivne majandustegevus.

Askembla Asset Management OÜ põhitegevusalaks on investeerimistegevus ja finantsalaste konsultatsiooniteenuste osutamine Rootsi firmale Askembla Asset Management AB. Konsultatsioonitöö sisu on investeerimisobjektide leidmine, nende analüüs ning ostu-müügi alane nõustamine peamiselt Baltikumis, Poolas, Ukrainas ning Venemaal.

Ettevõtte majandusaasta müügitulu oli 21 905 240 krooni ning bilansimaht 8 544 585 krooni.

Aruandeperioodil oli ettevõttes tööl kaks mitteresidenti, kellele arvestati kokku töötasu summas 140 583 krooni, juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Juhatusel liige
Christoffer Robert Curpatow

Juhatusel liige
Hanno Riismaa

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud Askembla Asset Management OÜ 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Askembla Asset Management OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige
Christoffer Robert Curpatow

Juhatus liige
Hanno Riismaa

Tallinn, 01. juuni 2007

Bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisa nr	31.12.2006	01.07.2005
Käibevara			
Raha	2	884 469	40 000
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		3 129 320	-
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	779 754	-
Muud lühiajalised nõuded		37 600	-
Kokku		3 946 674	-
Käibevara kokku		4 831 143	40 000
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3,10	1 251 728	-
Materiaalne põhivara	5	2 461 714	-
Põhivara kokku		3 713 442	-
VARAD KOKKU		8 544 585	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		912 135	-
Lühiajalised kohustused kokku		912 135	-
KOHUSTUSED KOKKU		912 135	-
Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		7 592 450	-
OMAKAPITAL KOKKU		7 632 450	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 544 585	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006
Müügitulu	7	21 905 240
Muu äritulu		24 417
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	-1 936 558
Muud tegevuskulud	9	-12 221 731
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-140 583
Põhivara kulum	5	-30 218
Muu ärikulu		-12 819
Ärikasum		7 587 748
Finantstulud ja -kulud		
Muud Finantstulud ja -kulud		4 702
Finantstulud ja -kulud kokku		4 702
Kasum enne tulumaksustamist		7 592 450
Aruandeaasta puhaskasum		7 592 450

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006
Ärikasum		7 587 748
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	30 218
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-3 946 674
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		912 135
Kokku rahavood äritegevusest		4 583 427
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	5	-2 417 478
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	5	-74 454
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	-1 251 728
Saadud intressid		4 702
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-3 738 958
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud osade sissemakse		-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-
 Rahavood kokku		844 469
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		844 469
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		884 469

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.07.2005	40 000	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	7 592 450	7 592 450
Saldo 31.12.2006	40 000	7 592 450	7 632 450

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Askembla Asset Management OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringuid aktsiatesse ja väärtpaberitesse, samuti antud laenusid, mida ei tagastata lähema 12 kuu jooksul.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

E. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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 kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

H. 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 kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

I. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad 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.

J. Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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 sisemist 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.

K. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006
Sularaha kassas	40 000
Pangakontod	844 469
Kokku	884 469

Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006
Pikaajalised finantsinvesteeringud	
Muud pikaajalised investeeringud	1 251 728
Kokku	1 214 128

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006
Maksude ettemaksed	
Käibemaks	779 754
Kokku	779 754

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Kokku
Saldo Seisuga 01.07.2005			
Soetusmaksumus	-	-	-
Akumuleeritud kulum	-	-	-
Jääkmaksumus	-	-	-
2005-2006.a. toimunud muutused			
Ostud perioodi jooksul	2 417 478	74 454	2 491 932
Amortisatsioonikulu	-30 218	-	-30 218
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	2 417 478	74 454	2 491 932
Akumuleeritud kulum	-30 218	-	-30 218
Jääkmaksumus	2 387 260	74 454	2 461 714

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2006
Osakapital	40 000
Osade arv	1
Osade nimiväärtus	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 7 592 450 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendina välja maksta 5 922 111 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 670 339 krooni.

Lisa 7 Müügitulu

Askembla Asset Management OÜ müügitulu tegevusalade lõikes

	2006
Finantskonsultatsioonid	21 905 240
Kokku	21 905 240

Askembla Asset Management OÜ müügitulu geograafilises lõikes

	2006
Rootsi	21 905 240
Kokku	21 905 240

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006
Investeeringisprojektidega seotud kulud	-1 936 558
Kokku	-1 936 558

Lisa 9 Muud tegevuskulud

	2006
Partnerlepingute kulud	-11 091 917
Muud ettevõtluskulud	
kontorikulud	-33 390
juriidilised jm. spetsialisti teenused	-858 894
muud kulud	-237 530
Kokku	-12 221 731

Askembla Asset Management OÜ on sõlminud partnerlepingud järgmiste firmadega:

- a. Osühing Ühinenud Põllumehed - Eesti
- b. Torn Investments OÜ - Eesti
- c. MK Consultants - Rootsi
- d. SIA Pretium - Läti
- e. II Skip & Co - Leedu
- f. Valid Invest AB - Rootsi
- g. Kaiser Capital AB (Endise nimega Nordfirst Corporate Finance) – Rootsi

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

Askembla Asset Management OÜ aastaaruande koostamisel on loetletud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. omanike lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

	01.07.2005 - 31.12.2006	
Tehingud seotud osapooltega	Ostud	Müügid
OÜ Ühinenud Põllumehed	1 819 126	-
Askembla Asset Management AB	-	21 905 240
Askembla Growth Fund	-	37 600
UAB Golf Development	-	1 251 728
Kokku	1 819 126	23 194 568

Saldod seotud osapooltega

Lühiajalised nõuded

Askembla Asset Management AB	3 129 320
Askembla Growth Fund	37 600

Pikaajaline finantsinvesteering

UAB Golf Development	1 251 728
----------------------	-----------

Lühiajaline kohustus

OÜ Ühinenud Põllumehed	141 887
------------------------	---------

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Askembla Asset Management OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt *07. juuni 2007* otsusega, allkirjastamine *11. juunil 2007*:

Juhatuse liige
Christoffer Robert Kurpatow

Juhatuse liige
Hanno Riismaa

1. AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

2. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Askembla Asset Management OÜ juhatus otsustas jaotada 2006. aasta puhaskasumi summas 7 592 450 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4 000 krooni
2. jaotamata kasum – 7 588 450 krooni

3. OSANIKE NIMEKIRI

Osaniku nimi	Aadress	Registri- /isikukood	Osade arv	Osa nimiväärtus	Osade omandamise aeg
Cristoffer Robert Curpatow	Bergshamra, Rootsi	13.02.1960	1	40 000	24.08.2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Askembla Asset Management OÜ (registrikood: 11150607) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Hanno Riismaa (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2007