

Majandusaasta aruanne

Otter AG OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 10993663
Aadress: Nõmme tee 11-72
Telefon: 6203371
Faks: 6203196
Elektronpost info@otter-ag.ee
Interneti kodulehekülg www.otter-ag.ee
Põhitegevusala Mootorite testimine, R&D, laboratoorsete ja tööstuslike seadmete projekteerimine ja valmistamine

TEGEVUSARUANNE

- Kokkuvõtlikult oli 2006 aasta ettevõttele investeeringuterohke. Sellelgi majandusaastal jätkus mootorilaboratooriumi arendus. Moootoristendile sai projekteeritud ja paigaldatud DAQ süsteem, palju aega ja investeeringuid kulus selle süsteemi häälestusele. Tekkisid esimesed mootorikatsetustest huvitatud kliendid ja asutused. Jätkus tihe koostöö Tallinna Tehnikaülikooliga, uue valdkonnana on välja kujunenud laboratoorsete seadmete projekteerimine ja valmistamine.

Järgmisel majandusaastal (so. 2007. ndal aastal) on kavas mootorilaboratoorium üle viia Mustamäel asuvatesse ruumidesse, sõlmitud on esimesed koostöölepped Tartu Lennukolledziga sisepõlemismootorite arendamise ja keskkonnasõbralike mootorikütuste uurimise vallas. Kavas on koostööd TTÜ-ga veelgi tihendada, sõlmida koostöölepe metallide lõiketöötlemise labori kasutamiseks. Alustada erinevatele standarditele vastavate laboratoorsete seadmete projekteerimist ja müüki.

- Peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenusgruppidest on olnud just masinaehituslik projekteerimine, seadmete vahendus ja müük.
- Olulisemad antud majandusaastal teostatud investeeringutest olid seotud mootorilaboratooriumi ehitusega. Järgmisel majandusaastal on kavas investeerida mootorilaboratooriumi viimistlemisse ja uute projektide käivitamisse.
- Antud majandusaastal oli mitu uurimis – ja arendusprojekti (mootorilabori arendus ja T&A tegevus TTÜ-le).
- Antud majandusaastal juhatusele tasusid ei makstud.
- Antud majandusaastal ei olnud äriühingus ühtegi töötajat.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab Otter AG OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Otter AG OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Tallinnas, 25. mail 2007.a

Juhatus liige
(ees- ja perekonnanimi)

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	28 851	3 923
Viitlaekumised ja ettemaksed	2,3	112	1 271
Varud ja müügioteel varad	4	133 208	133 208
Käibevara kokku		162 171	138 402
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	77 342	101 767
Põhivara kokku		77 342	101 767
VARAD KOKKU		239 513	240 169
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	194 100	177 100
Võlad tarnijatele		0	623
Lühiajalised kohustused kokku		194 100	177 723
KOHUSTUSED KOKKU		194 100	177 723
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		1 122	691
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		21 324	13 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-17 033	8 619
OMAKAPITAL KOKKU		45 413	62 446
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		239 513	240 169

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	8	214 311	135 146
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	-192 163	-105 277
Muud tegevuskulud		-14 273	-21 347
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-24 425	0
Muud ärikulud		-508	-4
Ärikasum (-kahjum)		-17 058	8 518
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		25	101
Finantstulud ja -kulud kokku		25	101
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-17 033	8 619
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-17 033	8 619

Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		-17 033	8 619
Põhivara kulum		24 425	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 159	-1 271
Varude muutus		0	-133 208
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		16 377	177 723
Kokku rahavood äritegevusest		24 928	51 863
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-101 767
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-101 767
Rahavood kokku		24 928	-49 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	3 923	53 827
Raha ja raha ekvivalentide muutus		24 928	-49 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	28 851	3 923

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Algsaldo	40 000				40 000
2004. puhaskasum	0		0	13 827	13 827
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000		0	13 827	53 827
Kohustuslik reservkapital	0		691	-691	0
2005. puhaskasum	0		0	8 619	8 619
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000		691	21 755	62 446
Kohustuslik reservkapital	0		431	-431	0
2006. puhaskasum/kahjum	0		0	-17 033	-17 033
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000		1 122	4 291	45 413

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest 3-10aastat.

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 22/78 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

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.

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 1 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	7 947	234
Pangakontod	20 904	3 689
Raha kokku	28 851	3 923

Lisa 2 Viitlaekumised

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111	1 271
Viitlaekumised kokku	111	1 271

Lisa 3 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	14	0	1271	0
Ettevõtte tulumaks	97	0	0	0
	111	0	1 271	0

Lisa 4 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	133 208	133 208
Varud kokku	133 208	133 208

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	0
Soetamine	101767	101767
Soetusmaksumus 31.12.2005	101767	101767
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2005	101767	101767
Soetusmaksumus 31.12.2006	101767	101767
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	24425	24425
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	24425	24425
Jääkmaksumus 31.12.2006	77342	77342

Põhivara on arvele võetud 31.12.2005 ja seega 2005.aastal ei ole amortiseeritud.

Lisa 6 Laenukohustused, tehingud seotud isikutega

Ettevõttele on antud omanikulaen 194 100 krooni tähtajaga 30. november 2007 ilma intressita.

Lisa 7 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 4,3 tuhat krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3,3 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 tuhat krooni.

Lisa 8 Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	214 311	135 146
Kokku	214 311	135 146

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt

Tegevusalad/ tooted	2006	2005
Teenus	160 439	135 146
Ostetud kauba müük	53 872	0
Kokku	214 311	135 146

Lisa 9 Kulud

	2006	2005
Tooraine ja materjal	192 163	105 277
Muud teenused	14 273	21 347
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	206 436	126 624

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud ja allakirjutanud OTTER AG OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis kinnitatakse aktsionäride üldkoosoleku poolt [30. mail 2007](#),

Andre Gregor
Juhatus liige
25.mai 2007

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OTTER AG OÜ juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku jaotada seisuga 31.12.2006. koguneneud puhaskasum alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 4291 krooni

Osanike nimekiri

Seisuga 25.mail 2007

Andre Gregor isikukoodelukoht Tallinn

1 osa, osa suurus 40000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ OTTER AG (registrikood: 10993663) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andre Gregor (Juhatuse liige) - kinnitanud 07.09.2007