

29.06.2007

78396 1700
P. Tam

OÜ MALTEBERG

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Väike –Kaar 54 Tartu 50406 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10698958
Telefon:	7 428 355
Põhitegevusala	Tehingud väärtpaberitega
Raamatupidaja-kontaktisik :	OÜ Assets RMP 7302 297
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

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.....	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksud	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Tütar- ja sidusettevõtjad	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Omakapital	14
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	15



TEGEVUSARUANNE

OÜ Malteberg peamiseks tegevuseks on vabade rahaliste vahendite laenamine teistele juriidiliste ja füüsilistele isikutele ja tehingud väärtpaberitega.

Aruandeaastal teostas OÜ Malteberg investeeringuid tütar-ja sidusettevõtetesse.

2007.a. jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel ei ole töötasu makstud



Juhatusel liige
Antti Kask

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ Malteberg 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Malteberg on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus liige
Antti Kask

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	116 435	2 144 798
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	129 235	136 343
Nõuded ja ettemaksed	4, 6	11 637 452	12 729 663
Varud	5	8 066	8 066
Käibevara kokku		11 891 188	15 018 870
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7, 8	5 289 382	1 292 392
Kinnisvarainvesteeringud	9	2 278 225	0
Materiaalne põhivara	10	11 855	22 415
Põhivara kokku		7 579 462	1 314 807
VARAD KOKKU		19 470 650	16 333 677
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11	95 630	282 308
Lühiajalised kohustused kokku		95 630	282 308
KOHUSTUSED KOKKU		95 630	282 308
Omakapital			
Osakapital	12	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		14 737 369	14 547 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 593 651	1 460 353
OMAKAPITAL KOKKU		19 375 020	16 051 369
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		19 470 650	16 333 677



Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Muud äritulud		0	0
Muud tegevuskulud		-171 604	-136 282
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9, 10	-29 704	-13 298
Muud ärikulud		-142	-439
Ärikasum		-201 450	-150 019
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulu-ja kulu investeeringutelt tütarettevõtjatesse	8	635 580	479 455
Finantstulu-ja kulu investeeringutelt sidusettevõtjatesse	8	2 745 569	198 958
Finantstulu-ja kulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt		556 733	11 531
Kasum(kahjum) valuutakursi muutustest		-226	0
Intressitulu- ja kulu		1 235 631	1 074 904
Finantstulud ja -kulud kokku		5 173 287	1 764 848
Kasum enne tulumaksustamist		4 971 837	1 614 829
Tulumaks		-378 186	-154 476
Aruandeaasta puhaskasum		4 593 651	1 460 353



Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-201 450	-150 019
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9, 10	29 704	13 298
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		40	-25
Varude muutus	5	0	-8 066
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-892	16 063
Makstud ettevõtte tulumaks		-433 972	-94 736
Kokku rahavood äritegevusest		-606 570	-223 485
Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteeringute soetus		-2 297 370	0
Sidusettevõtjate soetus	7, 8	-52 000	0
Antud laenud		-4 374 000	-7 657 000
Antud laenude tagasimaksed		5 449 000	7 876 551
Muude finantsinvesteeringute müük		0	1 001 500
Saadud intressid		1 252 803	1 348 748
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-21 567	2 569 799
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-1 400 000	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 400 000	-300 000
Rahavood kokku		-2 028 137	2 046 314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 144 798	98 484
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 028 137	2 046 314
Valuutakursside muutuste mõju 1		-226	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		116 435	2 144 798
Pangakontode valuutakursi muutuse mõju			



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001	40 000	0	9 499 189	9 539 189
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	0	4 000	-4 000	0
2002. a kasum	0	0	3 401 044	3 401 044
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	12 896 233	12 940 233
2003.a puhaskasum	0	0	978 536	978 536
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	13 874 769	13 918 769
2004.a puhaskasum	0	0	1 172 247	1 172 247
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	15 047 016	15 091 016
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
2005.a puhaskasum			1 460 353	1 460 353
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	16 007 369	16 051 369
Makstud dividendid	0	0	-1 270 000	-1 270 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	4 593 651	4 593 651
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	19 331 020	19 375 020

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Malteberg 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel 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.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Tütär- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtjateks 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 aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Tütär- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse 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 investorigu 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.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real "Pikaajalised finantsinvesteeringud"

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud tehingutasusid (notaritasud, riigilõivud jne). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

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 (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.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	20%
--------------------	-----

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

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



Lisa 2 Raha

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Pangakontod	116 435	1 077 662
Muud pankadesse deponeeritud vahendid	<u>0</u>	<u>1 067 136</u>
Raha kokku	116 435	2 144 798

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Aktsiad	0	10 000
Fondiosakud	<u>129 235</u>	<u>126 343</u>
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	129 235	136 343
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	129 235	136 343

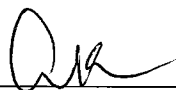
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Maksude ettemaksed (vt.Lisa 6)	76	116
Laenuõuded	10 492 114	11 567 114
<i>s.h. laenuõuded sidusettevõtjate vastu</i>	<i>1 665 000</i>	<i>635 000</i>
<i>s.h. laenuõuded tütarettevõtjate vastu</i>	<i>665 583</i>	<i>2 340 583</i>
Laekumata intressid	1 145 262	1 162 433
<i>s.h. intressinõuded sidusettevõtjate vastu</i>	<i>90 745</i>	<i>29 220</i>
<i>s.h. intressinõuded tütarettevõtjate vastu</i>	<i>595 279</i>	<i>909 234</i>
Nõuded ja ettemaksed kokku	11 637 452	12 729 663

Kõik ettevõtte lühi-ja pikaajalised nõuded on Eesti kroonides. Muude antud laenude tagatiseks on käendused või firmade varad OÜ Malteberg kasuks.

Lisa 5 Varud

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Ettemaksed tarnijatele	<u>8 066</u>	<u>8 066</u>
Varud kokku	8 066	8 066



Lisa 6 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	76	0	116	0
Riiklike maksude viivised	0	82	0	226
Ettevõtte tulumaks	0	19 743	0	75 529
Kokku	76	19 825	116	75 755

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Tütarettevõtjate osad (vt lisa 8)	1 595 919	960 339
Sidusettevõtjate osad (vt Lisa 8)	3 693 463	332 053
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	5 289 382	1 292 392

Lisa 8 Tütar- ja sidusettevõtjad

2006. a omas OÜ Malteberg osalust tütar ja sidusettevõtetes:

Asukoht	Tütarettevõtja	Sidusettevõtja	Sidusettevõtja
	OÜ Vallenson	OÜ Greenland Haljastus	OÜ Maveter
	Tartu	Tartu	Tartu
	kinnisvara		
Põhitegevusala	arendus	haljastus	teede ehitus
Osaluse % aasta alguses	65	50	20
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	960 339	332 053	10 000
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	960 339	332 053	10 000
Omandatud osalused			
Omandatud osaluse %	-	-	8
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	0	52 000
Omandatud osaluse õiglase väärtus	0	0	605 841
Firmaväärtus	0	0	-553 841
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	635 580	645 589	2 099 980
Osaluse % aasta lõpus	65	50	28
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	1 595 919	977 642	2 715 821
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	1 595 919	977 642	2 715 821

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

2006. aastal soetas OÜ Malteberg kinnisvarainvesteeringu:

Saldo 31.12.05	0
Soetamine aruandeaastal	2 297 370
Akumuleeritud kulum	-19 145
Saldo 31.12.06	2 278 225

Lisa 10 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	41 087	25 405	66 492
Akumuleeritud kulum	-27 392	-3 387	-30 779
Jääkmaksumus	13 695	22 018	35 713
2005. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-8 217	-5 081	-13 298
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	41 087	25 405	66 492
Akumuleeritud kulum	-35 608	-8 469	-44 077
Jääkmaksumus	5 479	16 936	22 415
2006. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-5 479	-5 081	-10 560
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	41 087	25 405	66 492
Akumuleeritud kulum	-41 087	-13 550	-54 637
Jääkmaksumus	0	11 855	11 855

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	3 305	4 003
Muud võlad	2 500	2 550
Dividendivõlad	70 000	200 000
Maksuvõlad (vt. Lisa 6)	19 825	75 755
Võlad ja ettemaksed kokku	95 630	282 308

Lisa 12 Omakapital

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Osakapitali eest tasuti rahas.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2006 moodustas 19 331 020 (2005: 16 007 369) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 15 078 196 (2005: 12 325 674) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 252 824 (2005: 3 681 695) krooni.

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Malteberg aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Malteberg on 2006. a on andnud laenu järgmistele seotud osapooltele:

	2006		2005
	Antud laenud	Tagastatud laenud	Antud laenud
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	2 690 000	3 335 000	2 255 000
<i>s.h. sidusettevõtjad</i>	<i>1 030 000</i>	<i>0</i>	<i>605 000</i>
<i>s.h. tütarettevõtjad</i>	<i>1 660 000</i>	<i>3 335 000</i>	<i>150 000</i>

Saldod seotud osapooltega:

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	4 277 469	8 607 441
<i>s.h. sidusettevõtjad</i>	<i>1 755 745</i>	<i>664 220</i>
<i>s.h. tütarettevõtjad</i>	<i>1 260 862</i>	<i>3 249 817</i>

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



Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Malteberg 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osaniku poolt ^{01.06}.....2007.a otsusega,

allkirjastamine ^{01.06}.....2007.a



Juhatuse liige
Antti Kask

OÜ Malteberg majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Malteberg juhatus teeb osanikule ettepaneku jaotada 2006.aasta puhaskasum summas 4 593 651 krooni alljärgnevalt:

- maksta dividende summas 1 500 000 (üks miljon viissada tuhat) krooni, millega kaasneb dividendide tulumaks 423 077 krooni.
- kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 3 093 651 krooni.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist: 17 831 020 krooni.



Juhatuses liige
Antti Kask

»01.« juuni 2007.a

OÜ Malteberg osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga

Antti Kask

35710102735

Tartu

1 osa nimiväärtusega 40 000



Juhatuses liige
Antti Kask

„01” juuni 2007.a