

Viru Maakohus
registriosakond

29.06.2007

SISSE TULNUD

nr.34549...



MAIE TÕEVÄLI
Tehniline sekretär

2006.a. majandusaasta aruanne

01.01.2006 - 31.12.2006

Ettevõtte: **Albi CTF Osühing**
Äriregistri number: **1 0 3 7 0 5 6 0**
Juriidiline aadress: **Ebavere küla
Väike-Maarja vald
46202 Lääne-Virumaa**
Telefon: **+372 32 61 501**

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2 Maksud	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Võlakohustused	12
Lisa 6 Omakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14
Lisatud dokumendid: 1. Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	
2. Osanike nimekiri	

Juhatuse liige:

A. Albi

TEGEVUSARUANNE**Üldist**

Albi CTF OÜ peamiseks tegevusalaks on koolitus ja projektialane tegevus. Ettevõtte korraldab ka seminare ja konverentse ning annab nõustamisteenust.

Käive ja kasum

Ettevõtte müügi käive 2006. aastal oli 183 358 krooni, vähendes võrreldes eelneva aastaga 34%. 2006. aasta puhaskasum oli 16 582 (2005: 177 954) krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu, kr	183 358	276 404
Tulu muutus, %	-33,7	289,1
Puhaskasum, kr	16 582	177 954
Kasumi muutus, %	-90,7	437,8
Puhasrentaablus, %	9,0	64,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,5	1,7
ROA %	5,0	43,9
ROE %	6,6	75,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe muutus (%) = (müügitulu 2006 - müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100
- * Kasumi muutus (%) = (puhaskasum 2006 - puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100
- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- * ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Personal

Firma tugineb selle omanike, Ruth, Anneli, Kristiina ja Andrus Albi, tegevusel. 2006. aastal palgalist tööjõudu firmas ei kasutatud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgneval aastal on plaanis suurendada nõustamisteenust väljaspool Eestit.

Tallinn, 20.05.2007

Juhatuse liige:



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

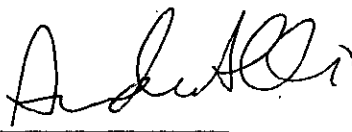
Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 esitatud Albi CTF OÜ 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab Albi CTF OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- * Albi CTF OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Anneli Albi

Juhatus liige



Andrus Albi

Juhatus liige

Bilanss

kroonides

AKTIVA	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
Raha		98 029	155 782
Nõuded ostjate vastu		103 369	135 167
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	2	1 757	0
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		123	485
Käibevara kokku		203 278	291 434
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	45 213	0
Materiaalne põhivara	3	84 620	113 474
Põhivara kokku		129 833	113 474
AKTIVA KOKKU		333 111	404 908
PASSIVA			
Võlakohustused	5	74 260	104 600
Võlad tarnijatele		5 693	4 569
Maksuvõlad	2	0	10 692
Muud viitvõlad		1 487	49 958
Lühiajalised kohustused kokku		81 440	169 819
KOHUSTUSED KOKKU		81 440	169 819
Osakapital nimiväärtuses	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		191 089	13 135
Aruandeaasta puhaskasum		16 582	177 954
OMAKAPITAL KOKKU		251 671	235 089
PASSIVA KOKKU		333 111	404 908

Juhatuses liige:

A. Albi

Kasumiaruanne (skeem 1)

kroonides

	Lisa nr.	2006	2005
Müügitulu	7	183 358	276 404
Muud äritulud		0	63 964
Kaubad		-27 756	0
Mitmesugused tegevuskulud	8	-99 804	-145 907
Põhivara kulum	3	-28 854	-16 103
Muud ärikulud		-836	0
Ärikasum		26 108	178 358
Finantstulud ja -kulud			
Kahjum valuutakursi muutustest		0	-424
Finantskulud muudelt pikaajalistelt investeeringutelt	4	-9 579	0
Muud finantstulud		53	20
Kokku finantstulud ja -kulud		-9 526	-404
Kasum enne maksustamist		16 582	177 954
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		16 582	177 954

Juhatuse liige:

A. Albi

Rahavoogude aruanne

kroonides

	Lisa nr.	2006	2005 korrigeeritud
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		26 108	178 358
Materiaalse põhivara amortisatsioon	3	28 854	16 103
Kasum põhivara müügist		0	-10 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		30 403	-110 614
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-58 039	61 501
Kokku rahavood äritegevusest		27 326	135 348
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine	3	0	-109 526
Materiaalse põhivara müük		0	10 000
Muude finantsinvesteeringute soetamine	4	-54 792	0
Saadud intressid		53	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-54 739	-99 506
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud lühiajaline laen	5	0	104 600
Lühiajalise laenu tagasimaks	5	-30 340	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-30 340	104 600
Kokku ettevõtte rahavood		-57 753	140 442
Raha aruandeaasta algul		155 782	15 764
Raha muutus		-57 753	140 442
Valuutakursside muutuste mõju		0	-424
Raha aruandeaasta lõpus		98 029	155 782

Juhatusel liige:

A. Albi

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	13 135	57 135
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	177 954	177 954
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	191 089	235 089
Aruandeaasta puhaskasum	0		16 582	16 582
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	207 671	251 671

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 6.

Juhatusel liige:

A. Albi

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Üldpõhimõtted

Albi CTF OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Albi CTF OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ning tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Tehingud välisvaluutas ja välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud v.a. lunastustähtjani hoitavad finantsinstrumendid ja investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhatuses liige:

C. Albi

Materiaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ning kasulik tööiga on pikem kui üks aasta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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 järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
muu inventar ja IT-seadmed	3 - 5 aastat

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.

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.

Rahavoogude aruanne

OÜ Imoko rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

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 (kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) 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.

Juhatuse liige:

A. Albi

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 757	0	0	10 692
Kokku	1 757	0	0	10 692

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	204 805	204 805
Soetamine	109 526	109 526
Mahakandmine	-165 100	-165 100
Soetusmaksumus 31.12.2005	149 231	149 231
Mahakandmine	-39 705	-39 705
Soetusmaksumus 31.12.2006	109 526	109 526
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-184 754	-184 754
Arvestatud kulum	-16 103	-16 103
Mahakantud põhivara kulum	165 100	165 100
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-35 757	-35 757
Arvestatud kulum	-28 854	-28 854
Mahakantud põhivara kulum	39 705	39 705
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-24 906	-24 906
Jääkmaksumus 31.12.2005	113 474	113 474
Jääkmaksumus 31.12.2006	84 620	84 620

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Kuld
Saldo 31.12.2005	0
Soetamine	54 792
Ümberhindlus	-9 579
Saldo 31.12.2006	45 213

Juhatusel liige:

A. Aigi

Lisa 5 Völakohustused

	Saldo 31.12.2006	<u>Maksetähtaeg</u>	
		Kuni 1 aasta	Tagasimakse tähtaeg
Laen osanikelt	74 260	74 260	2007
Kokku	74 260	74 260	

	Saldo 31.12.2005	<u>Maksetähtaeg</u>	
		Kuni 1 aasta	Tagasimakse tähtaeg
Laen osanikelt	104 600	104 600	2007
Kokku	104 600	104 600	

Lisa 6 Omakapital

Albi CTF OÜ osakapital koosneb 40-st osast nimiväärtustega 100 krooni.

Maksimaalne põhikirjajärgne osakapitali suurus on 160 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 on 207 671 (2005: 191 089) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 45 688 (2005: 43 951) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 161 983 (2005: 147 138) krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2007.aasta kasumiaruandes kajastava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006

Juhatuse liige:

A. Albi

Lisa 7 Müügitulu

Albi CTF OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes alljärgnevalt:

	2006	2005
Eesti	90 260	112 114
Holland	93 098	164 290
Kokku	183 358	276 404

Albi CTF OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes alljärgnevalt:

	2006	2005
Nõustamine ja koolitusteenus	158 595	207 404
Arendusteenus	0	61 000
Muud teenused	0	8 000
Kauba müük	24 763	0
Kokku	183 358	276 404

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Transpordikulud	-64 792	-35 199
Sidekulud (telefon, internet)	-19 291	-28 448
Muud kasutatud teenused	-2 199	-5 282
Muud kulud	-13 522	-76 978
Kokku	-99 804	-145 907

Juhatusel liige:

A. Albi

Majandusaasta aruande allkirjad

Albi CTF OÜ 31.12.2006 lõppenud majandusaasta aruanne kinnitati osanike poolt *20. mail* 2007
ja allkirjastati juhatuse liikmete poolt *20. mail* 2007.



Anneli Albi
Juhatuses liige



Andrus Albi
Juhatuses liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Albi CTF OÜ jaotamata kasum on:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	191 089
2006.a. puhaskasum	16 582
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006	207 671

Albi CTF OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku:

- jätta jaotuskõlbulik kasum jaotamata.

Kasumi jääk peale jaotamisotsust 207 671

Juhatuses liige:

A. Albi

11/06/2007

ALBI CTF Osühing

Registreerimisnumber: 10370560
Address: Ebavere küla
Väike-Maarja vald
46202 Lääne-Virumaa

Osanikud seisuga 25.05.2007:

Osanik: Ruth Albi
Address: Lääne-Virumaa, Eesti
Isikukood: 45508185224
Osa nimiväärtus: 25 000
Osade arv: 250
Osalus: 62,5%

Osanik: Anneli Albi
Address: Bromley, County Kent, Inglismaa
Isikukood: 47708035226
Osa nimiväärtus: 5 000
Osade arv: 50
Osalus: 12,5%

Osanik: Kristiina Albi
Address: Lääne-Virumaa, Eesti
Isikukood: 47811085222
Osa nimiväärtus: 5 000
Osade arv: 50
Osalus: 12,5%

Osanik: Andrus Albi
Address: Lääne-Virumaa, Eesti
Isikukood: 38212245227
Osa nimiväärtus: 5 000
Osade arv: 50
Osalus: 12,5%