

23. 62609
Raidi Lumiste
RL

OÜ ALBION HOLDING

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tallinna mnt 50 Rapla linn 79512 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10638985
Telefon:	502 3200
Faks:	489 6344
E-mail:	paal@norest.ee
Põhitegevusala:	Finantsalased konsultatsioonid
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006 – 31.12.2006



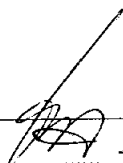
Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	15
Lisa 4 Maksud	15
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	15
Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtjad.....	16
Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded.....	17
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustused.....	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Muud võlad.....	19
Lisa 14 Omakapital	19
Lisa 15 Müügitulu.....	19
Lisa 16 Muud äritulud.....	20
Lisa 17 Muud ärikulud.....	20
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega.....	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	22
Osanikud seisuga 05.07.2007.....	23

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Albion Holding peamiseks tegevusalaks on finantsalaste konsultatsioonid.
OÜ Albion Holding annab tööd 1 töötajale.

Juriidiline aadress:	Tallinna mnt 50 Rapla linn 79512 Raplamaa
Äriregistri nr.	10638985
Telefon:	502 3200
Faks:	489 6344
E-mail:	paal@norest.ee



TEGEVUSARUANNE

OÜ Albion Holding põhitegevus on finantsalased konsultatsioonid. Ettevõtte ei ole oma põhitegevust muutnud ning jätkatakse ja arendatakse edasi.

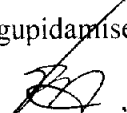
Viimsi vallas oleva kinnistuga on ettevõttel plaanid olemas, kuid aktiivset tegevust ei alustatud 2006 aastal.

OÜ Albion Holding jaoks oli 2006 aasta väga tegus. Juhatuse tegi suurt tööd just väljaspool Eestist, et luua uusi kontakte. Osaleti erinevatel seminaridel nii külalis esinejana, kui ka osalejana.

2007ndal aastal ettevõtte jätkab oma olemasolevate tegevusliinidega. Suuri muudatusi etteplaanitud ei ole.

OÜ Albion Holding moodustas töötajate töötasude kogusumma 141 920 krooni, palgalisi töötajaid li 1.
Juhatuse liikmetele maksti tasu 212 713 krooni.

Lugupidamisega,



Paal Aschjem

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 21 toodud OÜ Albion Holding 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. OÜ Albion Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatusesimees
Paal Aschjme

Tallinn, 05 juuli 2007

Bilanss
 (kroonides)

		31.12.2006	31.12.2005
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	234 920	466 014
Nõuded ja ettemaksed	3,4;12	5 579 683	2 912 607
Käibevara kokku		5 814 603	3 378 621
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5,6;7	2 255 663	2 969 695
Kinnisvarainvesteeringud	8	6 523 544	1 911 894
Materiaalne põhivara	8,9	633 032	100 875
Põhivara kokku		9 412 239	4 982 464
VARAD KOKKU		15 226 842	8 361 085
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	6 938 198	300 000
Võlad ja ettemaksed	12;13	3 511 278	2 894 687
Lühiajalised kohustused kokku		10 449 476	3 194 687
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			74 351
Muud pikaajalised võlad		0	74 351
Pikaajalised kohustused kokku		0	74 351
KOHUSTUSED KOKKU		10 449 476	3 269 038
Omakapital			
Osakapital	14	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		5 081 346	6 311 562
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-347 980	-1 263 515
OMAKAPITAL KOKKU		4 777 366	5 092 047
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		15 226 842	11 071 712

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
 (kroonides)

		2005	2005
	Lisa nr		
Müügitulu	15	4 853 307	395 386
Muud äritulud	16	31 992	845 106
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-2 329 291	-365 479
Mitmesugused tegevuskulud		-2 728 217	-834 123
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-354 633	-59 000
Sotsiaalmaks		-117 453	-19 586
Tööjõu kulud kokku		-472 086	-78 586
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-73 685	-163 000
Muud ärikulud	17	307 637	-744 558
Ärikasum(-kahjum)		-410 343	-945 254
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt			
sidusettevõtjatesse	5	-1 228	-270 593
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteringutelt		-25 740	-49 576
Intressikulud			-434
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		89 331	2 342
Muud finantstulud ja -kulud		62 363	-318 261
Finantstulud ja -kulud kokku			
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-347 980	-1 263 515
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-347 980	-1 263 515

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
 (kroonides)

	200	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-410 343	-945 254
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 685	163 000
Finantstulud (kulud) pikaajalised		
fin.investeeringutelt	1 228	270 593
Kasum(kahjum) valuutakursimuutustest		434
Kasum põhivara müügist		845 087
	-1 951 686	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-479 228
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	583 291	-85 759
Makstud intressid	-25 740	-49 576
Kokku rahavood äritegevusest	-1 729 565	-280 703
Rahavood investeerimistegevusest		
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-4 611 650	
Materiaalse põhivara soetus	-605 842	-585 317
Materiaalse põhivara müük		2 700 000
Osaluse vähenemine aktsiakapitali vähenemise tõttu		
Muude finantsinvesteeringute soetus		-366 073
Muude finantsinvesteeringute müük	714 032	79 201
Antud laenud	-1 699 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 035 782	
Saadud intressid	26 951	2 342
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 139 727	1 830 153
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 888 072	289 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 249 874	-553 061
Makstmata dividendid		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 638 198	-264061
Rahavood kokku	-231 094	1 285 389
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	466 014	1 751 403
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-231 094	1 285 389
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	234 920	466 014

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	5 692 092	5 736 092
Dividendid maksmiseks			- 2 000 0000	-2 000 000
Ettevõtte tulumaksu korrigeerimine			71 123	71 123
2004.a puhaskasum (korrigeeritud)			2 514 171	2 514 171
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	6 277 386	6 321 386
Ettevõtte tulumaksu korrigeerimine			34 176	34 176
Aruandeperioodi puhaskasum			-1 263 515	-2 143 515
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	5 048 047	5 092 047
Ettevõtte tulumaksu korrigeerimine			33 300	33 300
Aruandeperioodi puhaskasum			-347 980	-347 980
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	4 733 367	4 777 367

Täpsem informatsioon aktsia/osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Albion Holding 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.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

C. Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

D. Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

E. Tütar- ja sidusettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emasettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emasettevõtja kontrolli all olevaks, kui emasettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

F. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|---------|
| • Ehitised ja rajatised | 3-8 % |
| • Muud masinad ja seadmed | 20-40 % |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20- 40% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglas väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

I. 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. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) 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.



J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

K. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Intressitulu [*litsentsitasusid*] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

L. 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

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	145 471	5 659
Pangakontod	89 449	460 355
Raha kokku	234 920	466 014

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

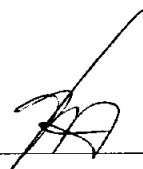
	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	747 084	16 959
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>747 084</i>	<i>16 959</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	5 469	5 469
Muud lühiajalised nõuded	4 827 130	2 890 179
<i>Nõuded sidusettevõtjate vastu</i>	<i>725 321</i>	<i>725 321</i>
<i>Intressid</i>	<i>64 077</i>	<i>1 698</i>
<i>Muud nõuded</i>	<i>2 061 542</i>	<i>2 163 160</i>
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	<i>1 976 190</i>	
Nõuded ja ettemaksed kokku	5 579 683	2 912 607

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Ettevõtte tulumaks	5 469		5 469	
Käibemaks		76 559		21 149
Üksikisiku tulumaks		12 273		2 396
Sotsiaalmaks		20 857		4 619
Kohustuslik kogumispension		508		80
Töötuskindlustusmaks		228		48
Tulumaks dividenditelt		564 103		597 403
Kokku	5 469	674 528	5 469	625 695

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (lisa 6)	950 663	951 891
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 6)	906 000	906 000
Pikaajalised nõuded	399 000	1 111 804
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	2 255 663	2 969 695



Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtjad

2006 a omas OÜ Albion Holding osalust järgmistes tütaretevõtetes:

Asukoht	AS TeamProtection Baltics	
	Mustamäe tee 18 Tallinn 10617	
	Ohtlikke ained sisaldava pinnase käitlemine kohapeal ilma pinnast teisaldamata	
Põhitegevusala		
Osaluse % aasta alguses		50
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses		200 000
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses		0
Osaluse % aasta lõpus		50
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus		200 000
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus		0

2006 a omas OÜ Albion osalust järgmistes sidusettevõtetes:

Asukoht	OÜ Handyman Meddo Solaarium		OÜ Sunstone
	Tallinna mnt 50 Rapla Tööriistade hulgi-ja jaemüük, kataloogikaubandus	Tallinna mnt 50 Rapla Solaariumi teenused	Tallinna mnt 50 Rapla Finantsalased konsultatsioonidm
Põhitegevusala			
Osaluse % aasta alguses	15%	20%	33,25%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	906 000	80 000	13 300
Firmaväärtus			
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	906 000	0	1 222 484
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum			-1 228
Osaluse % aasta lõpus	15%	20%	33,25%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	906 000	80 000	13 300
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	906 000	0	950 663

Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta		
Nõuded sidusettevõtjate vastu	725 321	725 321		31.12.2005	0%
Muud nõuded	2 164 858	2 164 858		31.12.2005	0%
Kokku	2 890 179	2 890 179			

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2005	1 911 894
Soetamine	4 611 650
Kasum/kahjum ümberhindlusest	
Saldo 31.12.2006	6 523 544

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	1 911 894			51 754	3 491 961
Akumuleeritud kulum				-7 353	-46 597
Jääkmaksumus	1 911 894			44 401	3 445 364
2005. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul			90 000		585 317
Müük					-1 854 912
Amortisatsioonikulu			-18 000	-15 526	-163 000
Allahindlused väärtuse languse tõttu					
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	1 911 894		90 000	51 754	2 053 648
Akumuleeritud kulum			-18 000	-22 879	-40 879
Jääkmaksumus	1 911 894		72 000	28 875	2 012 769
2006. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	700 000	3 911 650		605 842	5 217 492
Müük					
Amortisatsioonikulu		-19 558	-27 000	-27 127	-73 685
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	2 611 894	3 911 650	90 000	657 596	7 271 140
Akumuleeritud kulum		-19 558	-45 000	-50 006	-114 564
Jääkmaksumus	2 611 894	3 892 092	45 000	607 590	7 156 576



Lisa 10 Kasutusrent

OÜ Albion Holding on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	<u>31.12.2005</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	95 819
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	<i>95 808</i>
<i>1-5 aastat</i>	<i>199 601</i>

Liisinglepingu lõppemisel 20.01.2009 on OÜ-l Albion Holding kohustus tagastada auto liisinguandjale AS-le Rentacar samas olukorras ja samas kompleksuses nagu sõiduk üle anti.

Lisa 11 Laenukohustused

	<u>Tagasi maksta</u>				Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Solbank Hispaania	3 207 553	3 207 553			31.12.2007	5%
Lühiajaline laen krediitiasutuselt	426 844	426 844			15.11.2007	6%
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	3 303 801	3 303 801			31.12.2007	0
Kokku	6 938 198	6 938 198				

	<u>Tagasi maksta</u>				Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	300 000	300 000			31.12.2006	0
Kokku	300 000	300 000				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Võlad tarnijatele	700 936	205 723
Võlad töövõtjatele	25 273	5 810
Maksuvõlad	674 528	625 695
Muud võlad (lisa 13)	2 11 541	2 057 459
Võlad ja ettemaksed kokku	3 511 278	2 894 687

Lisa 13 Muud võlad

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				Tagasimakse tähtaeg
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Komandearingu võlad	53 082	53 082			31.01.2007
Intressivõlad	57 459	57 459			31.12.2007
Dividendi võlg	2 000 000	2 000 000			31.12.2007
Kokku	2 110 541	2 110 541			

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				Tagasimakse tähtaeg
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	57 459	57 459			31.12.2006
Dividendi võlg	2 000 000	2 000 000			31.12.2006
Kokku	2 057 459	2 057 459			

Lisa 14 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

2006. aastal ei kuulutatud välja dividende. (2004.a 2 000 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasneb tulumaksukulu summas 564 103 krooni (korregeeritud tulumaks).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 4 733 366 (31. detsember 2005: 5 081 346 krooni.) Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on 3 692 026 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 041 340 krooni. Seisuga 31. detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 3 912 637 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 168 709 krooni.

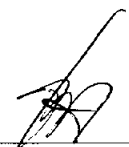
Lisa 15 Müügitulu

OÜ Albion Holding müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Konsultatsiooni teenus	4 810 626	386 186
Muud tulud	42 681	9 200
Kokku	4 853 307	395 386

OÜ Albion Holding müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti Vabariik	4 853 307	395 386
Kokku	4 853 307	395 386



Lisa 16 Muud äritulud

	2006	2005
Kasum valuutakursi muutustest	29 316	
Tulu põhivara müügist		845 088
Muud äritulud	2 676	18
Muud äritulud kokku	31 992	845 106

Lisa 17 Muud ärikulud

	2006	2005
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-340 000	719 457
Erisoodustuste maksud	22 162	15 007
Kahjum valuuta kursimuutustest	582	
Muud ärikulud	9 619	10 094
Muud äritulud kokku	-307 637	744 558

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Albion Holding aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

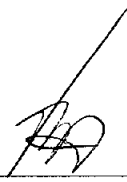
- tütarettevõtjaid;
- sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Albion Holding ei ole 2006. a ostnud ega müünud teenuseid seotud osapooltele.

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi kokku summas 212 713 krooni (2005.a 35 000.- krooni).

Saldod seotud osapooltega:

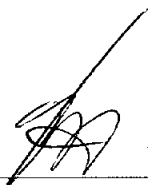
	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtted	725 321	725 321
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	1 849 042	2 034 600
Lühiajalised nõuded kokku	2 574 363	2 759 921
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	3 303 802	300 000
Lühiajalised kohustused kokku	3 303 802	300 000



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

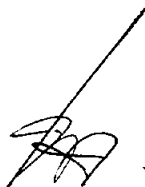
OÜ Albion Holding juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 4 733 366 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 4 733 366 krooni



Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

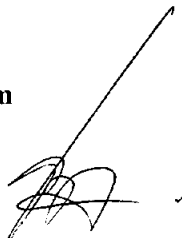
OÜ Albion Holding 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osaniku otsusega poolt 05 juuli 2007 otsusega, allkirjastamine 05 juuli 2007



Juhatuse esimees
Paal Aschjem

OÜ Albion Holding
Osanikud seisuga 05.07.2007

Paal Ascjem
Pikk 57-7
Tallinn



Isikukood 34511090304