

272532

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

14-08-2007

22

KRISTEL LEN

Aldago OÜ

Majandusaasta aruanne 2004



OÜ Aldago

Majandusaasta aruanne 2004

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

14-08-2007

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Aldago OÜ
Äriregistri kood	10654228
Aadress	Sakala 17, Tallinn 10101
Telefon	372 6 308 922
Faks	372 6 308 917
Põhitegevusala	Investeeringimisalased konsultatsioonid, vara haldus
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Rainer Nõlvak
Audiitor	Toomas Villemis
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus



Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	13
Lisa 3. Muud aktsiad ja väärtpaberid	13
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14
Lisa 6. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud.....	15
Lisa 8. Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 9. Muud lühiajalised nõuded.....	16
Lisa 10. Muud pikaajalised nõuded.....	16
Lisa 11. Lühiajalised laenukohustused	16
Lisa 12. Eraldised.....	17
Lisa 13. Omakapital.....	17
Lisa 14. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	17
Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega.....	17
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	19
Audiitori järeldusotsus.....	20
Kahjumi katmise ettepanek	21

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus

OÜ Aldago majandustegevuse resultaat 2004. aastal oli negatiivne, majanduskahjum oli 3 479 849 krooni. Bilansimaht majandusaasta lõpus oli 22 405 083 krooni.

Ettevõtte tegeles 2004.aasta jooksul eelmistel perioodidel tehtud investeeringute haldamisega. Märkimisväärseid erakorralis tehinguid ei toimunud.

OÜ-s Aldago 2004.a. palgalisi töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Osanikud

Ettevõtte 1 osa nimiväärtusega 4 540 000 krooni kuulub Rainer Nõlvakule.

Rainer Nõlvak

juhatuse liige



6. juuni 2007

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Aldago juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Aldago finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Aldago on jätkuvalt tegutsev.

Rainer Nõlvak

juhatuse liige



6. juuni 2007

Bilanss

VARAD			Korrigeeritud
	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	2 654 875	2 222 127
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	3 287 940	-
Nõuded ostjate vastu	4		
Ostjate tasumata summad		-	1 291 618
Kokku nõuded ostjate vastu		-	1 291 618
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	9	324 518	171 811
Kokku muud nõuded		324 518	171 811
Intressid		44 986	19 454
Kokku viitlaekumised		44 986	19 454
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	143 933	128 091
Kokku ettemaksed		143 933	128 091
Käibevara kokku		6 456 252	3 833 101
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	6	14 250 832	14 192 895
Muud aktsiad ja väärtpaberid	3	9 320	16 047 500
Muud pikaajalised nõuded	10	125 000	-
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		14 385 152	30 240 395
Kinnisvarainvesteeringud	7	1 404 611	1 404 611
Materiaalne põhivara	8		
Muu materiaalne põhivara		101 990	74 948
Põhivara akumuleeritud kulum		-42 922	-16 489
Põhivara ettemaks		100 000	-
Kokku materiaalne põhivara		159 068	58 459
Põhivara kokku		15 948 831	31 703 465
VARAD KOKKU		22 405 083	35 536 566
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenukohustused	11	19 268 163	25 515 351
Võlad tarnijatele		14 622	26 457
Viitvõlad			
Intressivõlad		330 559	4 293 379
Kokku viitvõlad		330 559	4 293 379
Lühiajalised kohustused kokku		19 613 344	29 835 187
Kohustused kokku		19 613 344	29 835 187
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	13	4 540 000	4 540 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		454 000	454 000
Ülekurs		570 209	-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		707 379	-4 127 524
Aruandeaasta kasum/kahjum		- 3 479 849	4 834 903
Omakapital kokku		2 791 739	5 701 379
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		22 405 083	35 536 566

Kasumiaruanne

	Lisa	Korrigeeritud	
		2004	2003
Müügitulu	14	10 000	399 717
Muud äritulud		-	99 356
Äritulud kokku		10 000	499 073
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-	320 800
Muud tegevuskulud		235 429	118 498
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	26 433	16 489
Muud ärikulud		139	-
Ärikulud kokku		262 001	455 787
Ärikahjum		-252 001	43 286
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	6	-2 235 967	5 377 770
Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt			444 754
Intressikulud		-934 571	-1 051 004
Muud finantstulud- ja kulud		-57 310	20 097
Kokku finantstulud ja - kulud		-3 227 848	4 791 617
Kahjum majandustegevusest		-3 479 849	4 834 903
Aruandeaasta kahjum		-3 479 849	4 834 903

Rahavoogude aruanne

	Lisa	Korrigeeritud	
		2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-252 001	43 286
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	26 433	16 489
Kasum põhivara müügist		-	-99 356
Nõuded ostjate vastu		1 192 262	23 600
Muud lühiajalised nõuded		6 944	-2 875
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	-15 842	-26 363
Võlad tarnijatele		-11 835	-73 612
Kokku rahavood äritegevusest		945 961	-118 831
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		10 739	194 913
Materiaalse põhivara ost	8	-27 043	-74 948
Materiaalse põhivara müük		49 678	1 291 618
Materiaalse põhivara ettemaks	8	-100 000	-
Antud laenude tagasimaksed	9	20 000	2 025 000
Antud laenud	9,10	-300 000	-
Ostetud aktsiad ja osad	6	-1 723 695	-
Müüdud aktsiad ja osad	3	1 557 108	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-513 213	3 436 583
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tagastatud saadud laenud		-	-1 748 443
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-	-1 748 443
RAHAVOOD KOKKU		432 748	1 569 309
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 222 127	652 818
Raha ja raha ekvivalentide muutus		432 748	1 569 309
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 654 875	2 222 127

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapita	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	4 540 000	-	62 027	-2 927 639	1 674 388
Reservkapitali suurendamine	.	-	391 973	-391 973	-
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	.	-	-	-807 912	-807 912
2003.a.puhaskasum(korrigeeritud)	.	-	-	4 834 903	4 834 903
Saldo 31.12.2003(korrigeeritud)	4 540 000	-	454 000	707 379	5 701 379
Tütaretevõtte omandamine (lisa 6)	.	570 209	-	-	570 209
Aruandeaasta kahjum	.	-	-	-3 479 849	-3 479 849
Saldo 31.12.2004	4 540 000	570 209	454 000	-2 772 470	2 791 739



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Aldago 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Aldago kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas, pangas ja rahaturufondi osakud. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud objekte, mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 9 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Ramatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



Bilansi - ja kasumiaruande korrigeerimine

Seoses eelmiste perioodide tulude ja kulude täpsustamisega, on korrigeeritud järgmisi bilansiridasid:

	31.12.2003 enne	korrigeerimine	31.12.2003 pärast
Ostjate tasumata arved	1 241 940	49 678	1 291 618
Tütarettevõtete osad	14 563 954	-371 059	14 192 895
Aruandeperioodi kasum	5 156 284	-371 059	4 785 225
Muud pikaajalised nõuded	7 532 880	7 532 880	0
Eelmiste perioodide	3 405 356	7 532 880	-4 127 524
laotamata kasum			

2003. aasta reservkapitali suurendamise otsus on tehtud teadmisega, et 2002. aruandeaastal oli kasum.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Kassa	24 156	40 746
Pangakontod	2 741	10 466
Deposiidid	1 175 856	1 317 915
Rahaturufondi osakud	1 452 122	853 000
Kokku	2 654 875	2 222 127

Lisa 3. Muud aktsiad ja väärtpaberid

	MicroLink aktsiad	
	Kogus	Väärtus
Algsaldo 31.12.2003	45 850	16 047 500
Täiendav emissioon aruandeaastal	320 950	-
Müük müügihinnas	37 074	-1 557 108
Tühistamisele kuuluvad aktsiad	328 794	-3 287 940
Kahjum(-kahjum) aktsiate müügist ja tühistamisest	-	-11 193 132
Lõppsaldo 31.12.2004	932	9 320

Vastavalt MicroLink AS aktsionäride kokkuleppele, otsustati aruandeaastal vähendada MicroLink AS aktsiakapitali ning selle tulemusena tühistati 328 794 Aldago OÜ-le kuuluvat aktsiat. Vastavalt kokkuleppele laekub Aldago OÜ-le 2005.aastal, tühistatud aktsiate eest 3 287 940 krooni (10 krooni iga tühistatud aktsia eest). Tühistamisele kuuluvad aktsiad on kajastatud bilansis lühiajaliste finantsinvesteeringute all.

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	11 800	1 241 940
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	- 11 800	-
Kokku	-	1 241 940

Lisa 5. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	141 822	-	125 980	-
Maamaks	2 111	-	2 111	-
Kokku	143 933	-	128 091	-

Lisa 6. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

Asukoht	Curonia Research OÜ	Curonia OÜ	Celecure AS	IBCC AS	Kokku
	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	
Aktsiate ja osade arv 31.12.2003	1	1	200 000	-	-
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk)	.	.	-	70 380	-
Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad (tk)	.	.	-200 000	-	-
Aktsiate ja osade arv 31.12.2004	1	1	0	70 380	-
Osalus 31.12.2003	98,9%	100%	90,9%	-	-
Osalus 31.12.2004	98,9%	100%	0	59,03%	-
Soetusmaksumus 31.12.2003	17 801 000	40 000	2 000 000	-	19 841 000
Soetusmaksumus 31.12.2004	17 801 000	40 000	0	3 074 889	20 915 889
Bilansiline maksumus 31.12.2003 (korrigeeritud)	13 384 200	27 710	780 985	0	14 192 895
Aruande perioodil müüdud aktsiad			-780 985	-	-780 985
Aruande perioodil soetatud aktsiad				780 985	780 985
Aktsiakapitali sissemaks				1 723 695	1 723 695
Korrigeerimine osaluse% muutusega				35 184	35 184
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	-1 566 323	-11 137	-	-693 691	-2 271 151
Bilansiline maksumus 31.12.2004	11 817 877	16 573	-	2 416 382	14 250 832

Aruandeaastal omandas Aldago OÜ 59,03%-lise osaluse tütarettevõttes IBCC Holding AS.

Vastavalt IBCC Holding AS asutamislepingule 09.01.2004 tegi Aldago OÜ IBCC Holding AS aktsiate eest mitterahalise sissemakse Celecure AS aktsiate (90,9%) näol, millest 255 540 krooni arvestati aktsiakapitali sissemakseks ning Aldago OÜ omandas 25 554 10 kroonise nimiväärtusega aktsiat.

Tegemist oli ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahelise äriühendusega ja tehingut kajastati Aldago OÜ bilansis korrigeeritud ostumeetudil, mille tulemusena moodustus ülekurs summas 57 209 krooni.

10.03.2004 suurendati IBCC Holding AS aktsiakapitali, millega seoses suurenes Aldago OÜ osalus 44 826 aktsia võrra. Aldago OÜ tasus rahalise sissemaksena aktsiate eest 1 723 695 krooni, millest aktsiakapitalina arvestati 448 260 krooni ning ülekursina 1 275 435 krooni.

Aruandeaastal alustati tütarettevõtte Curonia OÜ likvideerimisega. 27.04.2004 on tehtud Äregistris Curonia OÜ lõpetamiskanne

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2004

	Curonia Research OÜ	Curonia OÜ	IBCC AS
Osakapital	5 436 00€	40 00€	1 192 210
Aazio	12 565 00€	.	4 076 422
Kohustuslik reservkapital	.	.	.
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-4 467 93€	-12 29€	-
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-1 583 744	-11 137	-1 175 150
Omakapital kokku	11 949 32€	16 573	4 093 482
Investeeriija osa omakapitalist	98,9%	100%	59.03%

Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud	
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	1 404 611
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	1 404 611
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	1 404 611
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	1 404 611

Kinnisvarainvesteeringuna on bilansis kajastatud kinnistuid (maatükke) mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil.

Lisa 8. Materiaalne põhivara

Muu materiaalne põhivara	
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	74 948
Soetused ja parendused	27 042
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	101 990
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	16 489
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	26 433
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	42 922
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	58 459
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	59 068

Aruandeaastal on tehtud põhivara soetamiseks ettemaks summas 100 000 krooni.

Lisa 9. Muud lühiajalised nõuded

31.12.2004				31.12.2003		
Laenusaja	Summa	Nõude lõpptähtaeg	Intressi- määr	Summa	Nõude lõpptähtaeg	Intressi- määr
Fashion Art & Beauty OÜ	88 937	2005	10%	88 937	2004	10%
Avo Raup	60 000	2005	6%	80 000	2003	6%
Andres Valkna	175 000	2005	6%	-	-	-
Muu						
Rainer Nõlvak	581	-	-	2 874	-	-
Kokku	324 518	-	-	171 811	-	-

Lisa 10. Muud pikaajalised nõuded

Seisuga 31.12.2004				Seisuga 31.12.2003	
Laenusaja	Summa	Nõude lõpptähtaeg	Intressimäär	Summa	
Priit Kogermann	125 000	2006	6%	-	
Kokku	125 000	-	-	-	

Lisa 11. Lühiajalised laenukohustused

Laenuandja	Saldo seisuga 31.12.2004	Kohustuse lõpptähtaeg	Intressi- määr	Saldo Seisuga 31.12.2003	Kohustuse lõpptähtaeg	Intressi- määr
Ivonshire Propertis Ltd	14 749 538	2005	4%	21 104 280	2005	4%
Curonia Research Ltd.	2 260 000	2005	4%	2 260 000	2005	4%
Curonia Research OÜ	2 258 625	2005	0%	2 151 071	2005	0%
Kokku	19 268 163	-	-	25 515 351	-	-

Curonia Research OÜ pikajaline võlakohustus on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses diskonteerituna 5 % aastaintressimääraga, laenu nominaalväärtus on 2 371 556 krooni.

Lisa 12. Eraldised**Garantiieraldis**

Töötajatega on sõlmitud optsioonilepingud, kus töötajal on õigus omandada endale ettevõtte osasid. 31.12.2004 seisuga oli optsioonile avatud osade arv 2860, mis on 5,26% osalusest Curonia Research OÜ-s.

Lisa 13. Omakapital

OÜ Aldago osakapital oli seisuga 31.12.2004 4 540 000 krooni, millest iga 100 krooni annab osanikule ühe hääle.

Ettevõtte kahjumi jääk seisuga 31.12.2004 moodustas 2 772 470 krooni.

Lisa 14. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2004	2003
Juhtimisteenus	-	239 400
Konsultatsioonid	10 000	130 317
Transporditeenus	-	30 000
Kokku	10 000	399 717

Piirkond	2004	2003
Eesti	10 000	334 717
Rootsi	-	65 000
Kokku	10 000	399 717

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

OÜ Aldago on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Curonia Research OÜ	tütarettevõte	2 643	-
Celecure OÜ	tütarettevõte	12 182	-
Kokku		14 825	-

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

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Kohustused				
Curonia Research OÜ	tütarettevõte	-	2 258 625	2 258 625
Kokku kohustused		-	2 258 625	2 258 625

Laenu lõplik tagasimakse tähtaeg on 31.12.2005. Laen on saadud intressimääraga 0% aastas, bilansis on laen õiglasel väärtusel, diskonteeritud 5% aastaintressimääraga, laenu nominaalväärtus on 2 371 556 krooni.



Juhatus ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Aldago juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Rainer Nõlvak juhatus liige



6. juuni 2007

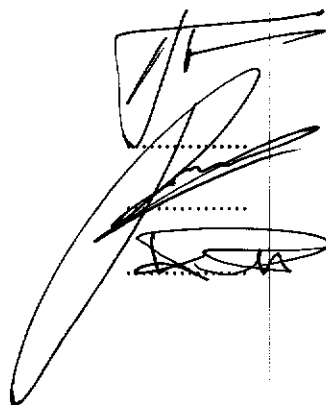
Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Heiki Tulk nõukogu liige

Ardo Reinsalu nõukogu liige

Kristjan Port nõukogu liige



06.07. 2007

06.07 2007

06.07 2007

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS**OÜ ALDAGO OSANIKELE**

Olen kontrollinud OÜ ALDAGO 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks OÜ ALDAGO raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et OÜ ALDAGO Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks 22 405 083 krooni ning 2004.a. finantstulemuseks 3 479 849 krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ ALDAGO finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tegemata märkust, juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad bilansipäeva seisuga käibevara 13,2 miljoni krooni võrra, mis võib viidata võimalikule likviidsusprobleemile.

Tallinnas, 18. juulil 2007.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



Kahjumi katmise ettepanek

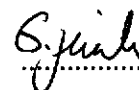
Eelmiste perioodide kasum	707 379
2004. aasta kahjum	-3 479 849

Kahjumi jääk 31.12.2004:	-2 772 470
---------------------------------	-------------------

Juhatus teeb ettepaneku katta 2004. aasta kahjum katta eelmiste perioodide kasumi ning tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Rainer Nõlvak juhatuse liige



 2007

Osanike nimekiri

Osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga oli alljärgnev:

1. Rainer Nõlvak

Isikukood:	36609280330
Elukoht:	Tallinn
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	4 540 000

