

Altmark Arenduse OÜ

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Altmark Arenduse OÜ
Äriregistri kood	10711423
Aadress	Künkamaa 6a 13516 Tallinn
Telefon	+372 5 036 711
Faks	+372 6 773 383
Elektronpost	games@online.ee
Põhitegevusala	majanduskonsultatsioonid, kinnisvaraarendus
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Paavo Kangur
Lisatud dokumendid	1. Kahjumi katmise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Nõuded tütar- ja sidusettevõtete vastu	11
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded.....	11
Lisa 4. Lõpetamata projektid	11
Lisa 5. Tütar- ja sidusettevõtete osad	12
Lisa 6. Materiaalne põhivara	13
Lisa 7. Maksunõuded ja -kohustused.....	13
Lisa 8. Osakapital	13
Lisa 9. Tingimuslikud kohustused	14
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega.....	14
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	15
Kahjumi katmise ettepanek	16
Osanike nimekiri.....	17

Tegevusaruanne

Altmark Arenduse OÜ alustas majandustegevust 2000. aasta novembris.

Ettevõtte põilisteks tegevusvaldkondadeks on kinnisvaraarendus, tegevus arvutitarkvara valdkonnas ning majanduskonsultatsioonid.

Ettevõtte müügitulu aruandeperioodil oli 319 569 krooni ning aruandeaasta majandustulemus oli 215 702 krooni kahjumit.

2006. aastal investeeris Altmark Arenduse OÜ puitkarkassil majaelementide tootmise ettevõttesse JAP Majad OÜ. Koostöös JAP Majad oü-ga otsitakse kinnisvaraarenduse võimalusi.

Aruandeperioodil arvestati töötasudeks koos sotsiaalmaksudega kokku 114 977 krooni. Aruandeperioodil oli ettevõttes kaks töötajat. Juhatajale juhatuse liikme tasu aruandeperioodil ei makstud.

Paavo Kangur

juhataja

.....

27.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Altmark Arenduse OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hearaamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Altmark Arenduse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (27.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Altmark Arenduse OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Paavo Kangur

juhataja

.....

27.06.2007

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		314 537	360 063
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		132 089	153 582
<i>Ettemaksud teenuste eest</i>		10 546	14 106
<i>Nõuded tütar- ja sidusettevõtete vastu</i>	2	250 000	350 428
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	3	51 996	90 091
<i>Kokku</i>		444 631	608 207
Varud			
<i>Lõpetamata projektid</i>	4	334 258	318 145
<i>Ettemaksud tarnijatele</i>		7 965	8 047
<i>Kokku</i>		342 223	326 192
Käibevara kokku		1 101 391	1 294 462
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Tütar- ja sidusettevõtete osad</i>	5	122 673	45 688
<i>Aktsiad ja muud väärtpaberid</i>		0	106 883
<i>Kokku</i>		122 673	152 571
Materiaalne põhivara	6		
<i>Maa</i>		157 182	157 182
<i>Masinaid ja seadmed</i>		54 763	54 763
<i>Muu materiaalne põhivara</i>		62 815	62 815
<i>Akumuleeritud põhivara kulum</i>		-112 340	-86 797
<i>Kokku</i>		162 420	187 963
Põhivara kokku		285 093	340 534
VARAD KOKKU		1 386 484	1 634 996

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud			
<i>Ostjate ettemaksud</i>		3 892	0
<i>Võlad tarnijatele</i>		4 491	21 151
<i>Võlad töövõtjatele</i>		0	5 000
<i>Maksuvõlad</i>	7	3 334	18 376
<i>Kokku</i>		11 717	44 527
Lühiajalised kohustused kokku		11 717	44 527
Kohustused kokku		11 717	44 527
OMAKAPITAL			
Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 546 469	1 805 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-215 702	-259 491
Omakapital kokku		1 374 767	1 590 469
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 386 484	1 634 996

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Äritulud			
Müügitulu		319 569	2 113 111
Muud äritulud		9 995	0
Äritulud kokku		329 564	2 113 111
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		135 877	1 569 137
Mitmesugused tegevuskulud		377 506	413 345
Tööjõukulud			
Palgakulu		85 001	134 519
Sotsiaalmaksud		29 976	47 740
Tööjõukulud kokku		114 977	182 259
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	25 543	19 969
Ärikulud kokku		653 903	2 184 710
Ärikasum (-kahjum)		-324 339	-71 599
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		2 042	44 339
Finantstulud (-kulud) tütarettevõtte osadelt	5	-30 037	-4 313
Finantstulud (-kulud) siduettevõtte osadelt	5	107 023	-120 000
Finantstulud (-kulud) pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		29 609	-106 000
Muud finantskulud		-	-1 918
Kokku finantstulud ja – kulud		108 637	-187 892
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-215 702	-259 491

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-215 702	-259 491
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	7	25 543	19 969
Kasum/kahjum tütar- ja sidusettevõtete osadelt	5	-76 985	124 312
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		113 576	643 335
Varude muutus		-16 031	-178 578
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-32 810	-6 127
Kokku rahavood äritegevusest		-202 409	343 420
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-	-10 290
Tütarettevõtete soetus	5	-	-50 000
Sidusettevõtete soetus	5	-	-120 000
Pikaajaliste finantsinvesteeringute jäägi muutus		106 883	-106 883
Antud laenude tagasimaksed		356 000	80 000
Antud laenud		-306 000	-430 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		156 883	-637 173
RAHAVOOD KOKKU		-45 526	-293 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		360 063	653 816
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-45 526	-293 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		314 537	360 063

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	1 805 960	1 849 960
Aruandeperioodi puhaskasum			-259 491	-259 491
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	1 546 469	1 590 469
Aruandeperioodi puhaskasum			-215 702	-215 702
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	1 330 767	1 374 767

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Altmark Arenduse OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Altmark Arenduse OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus 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 tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtjani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 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. Amortisatsiooninormid on järgmised:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	8%
Seadmed	33%
Sõidukid	33%
Muu inventar	33%

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande Lisas 10.

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 teenuse osutamisel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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 2006 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 korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 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.

Lisa 2. Nõuded tütar- ja sidusettevõtete vastu

	Laenujääk 31.12.2006	Intress	Kokku
Fungame OÜ (tütarettevõte)	250 000	-	250 000

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	Saldo 31.12.2006	Intress	Kokku
Aruandva isiku arveldused	1 182	-	1 182
Ehituse ja Mööbli OÜ	50 000	814	50 814
Kokku	51 182	428	51 996

Lisa 4. Lõpetamata projektid

Lõpetamata projektina kajastatakse objekte ehitusmaksumuses 59 257 krooni.

Lisa 5. Tütar- ja sidusettevõtete osad

Tütarettevõtte	APK Products OÜ
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Kinnisvara üürile andmine
Osade arv 31.12.2005	5 000
Osade arv 31.12.2006	5 000
Osalus 31.12.2005	50%
Osalus 31.12.2006	50%
Soetusmaksumus 31.12.2005	50 000
Soetusmaksumus 31.12.2006	50 000

Tütarettevõtte APK Products OÜ (endise nimega Fungame OÜ) asutati 3. augustil 2005. Aruandeaastal muudeti ettevõtte nime ning muutus põhitegevusala.

Tütarettevõtte omakapital seisuga 31.12.2006

	Fungame OÜ
Osakapital	100 000
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-68 700
Omakapital kokku	31 300
Investeeriija osa omakapitalist	50%

Sidusettevõtte	Jap Majad OÜ
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Ehitiste puit- ja metall- konstruktsioonide tootmine
Osade arv 31.12.2005	4 000
Osade arv 31.12.2006	4 000
Osalus 31.12.2005	40%
Osalus 31.12.2006	40%
Soetusmaksumus 31.12.2005	120 000
Soetusmaksumus 31.12.2006	120 000

Sidusettevõtte Jap Majad OÜ asutati 12. oktoobril 2005.

Sidusettevõtte omakapital seisuga 31.12.2006

	Jap Majad OÜ
Osakapital	100 000
Ülekurss	160 000
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	7 557
Omakapital kokku	267 557
Investeeriija osa omakapitalist	40%

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	157 182	54 763	62 815	274 760
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	157 182	54 763	62 815	274 760
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-	28 796	58 001	86 797
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-	20 729	4 814	25 543
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	-	49 525	62 815	112 340
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	157 182	25 967	4 814	187 963
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	157 182	5 238	0	162 420

Lisa 7. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks (-ettemaks)	-3 377	11 288
Üksikisiku tulumaks	1 220	1 338
Sotsiaalmaks	4 167	4 212
Töötuskindlustusmakse	64	113
Kogumispensionimakse	150	150
Erisoodustuse tulumaks	1 128	1 263
Intressid	0	12
Kohustus kokku	3 134	18 376

Lisa 8. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2005	1	40 000
Saldo 31.12.2006	1	40 000

Altmark Arenduse OÜ osade nominaalväärtus on 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on Altmark Arenduse OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 9. Tingimuslikud kohustused***Tulumaks***

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 1 330 767 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 292 769 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 037 998 krooni.

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

- ☐ Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Altmark Arenduse OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega teostanud ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Jap Majad OÜ	sidusettevõtte	39 000	53 693

Osanikule ja juhatajale on aruandeperioodil arvestatud palka summas 85 001 krooni.

Aruandeperioodil seotud osapooltele väljastatud laenud on toodud Lisas 3.

Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

Altmark Arenduse OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Paavo Kangur

juhataja

.....

27.06.2007

Kahjumi katmise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 546 469
2006. aasta puhaskasum (-kahjum)	-215 702

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 1 330 767

Juhatus teeb ettepaneku kahjumi katmiseks alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasumist	215 702
--	---------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 1 330 767

Paavo Kangur

juhataja

.....

27.06.2007

Altmark Arenduse OÜ

Osanike nimekiri

Anu Kangur – üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni

Elukoht: Künkamaa 6a Tallinn

Majandusaasta aruande allkirjad

Altmark Arenduse osaühing (registrikood: 10711423) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Paavo Kangur (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2007