

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

I.KOM OÜ

Majandusaasta algus ja lõpp:	01.01.2006 – 31.12.2006
Registrikood:	10932288
Aadress:	V.Reimani 4-8, Tallinn, 10124
Telefon:	+372 678 8788
Faks:	+372 678 8701
E-posti aadress:	ikompus@sky.ee
Põhitegevusala:	Puhkekompleksi arendamine

Lisatud dokumendid:

Majandusaasta 01.01.2006 – 31.12.2006 kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss - aktiva	6
Bilanss - passiva	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.....	12
Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamiselused	12
Lisa 3. Aktsiad, võlakirjad ja muud väärtpaberid	14
Lisa 4. Materiaalne põhivara	14
Lisa 5. Pikaajalised nõuded ja kohustused	14
Lisa 6. Tütar- ja sidusettevõtjad	15
Lisa 7. Maksukohustused ja -nõuded	15
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa	15
Lisa 9. Omakapital	16
Lisa 10. Panditud vara kirjeldus ja bilansiline väärtus	16
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega	16
Majandusaasta aruande allkirjad.....	17

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2006 – 31.12.2006 Lääne – Virumaal asuva turismitalu arendamisega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Nõukogu ja juhatuse liikmed tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Peamised suhtarvud:

	2006	2005
Müügitulu, kr	356 151	108 000
Puhaskasum, kr	2 409 915	-123 580
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,17	0,70
ROA, %	44,91%	-8,16%
ROE, %	101,75%	297,75%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA, % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE, % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

01.01.2006 – 31.12.2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

Ilmar Kompus
Juhatuse liige

_____. _____ 2007. a.

Bilanss	31.12.2006	31.12.2005	lisa nr
Aktiva (varad)			
Käibevara			
Raha	1 209	7 613	
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1 037 633	0	3;10
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105 321	46 770	7
Muud lühiajalised nõuded	2 278 054	618 450	11
Ettemaksed teenuste eest	0	1 996	
Kokku	2 383 375	667 216	
Varud			
Ettemaksed varude eest	423	89 346	
Kokku	423	89 346	
Käibevara kokku	3 422 640	764 175	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	90 159	99 703	6
Muud aktsiad ja väärtpaberid	4 940	4 940	
Pikaajalised nõuded	648 924	0	5
Kokku	744 023	104 643	
Materiaalne põhivara			
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	1 199 150	645 967	4
Kokku	1 199 150	645 967	
Põhivara kokku	1 943 173	750 610	
Aktiva (varad) kokku	5 365 813	1 514 785	

Bilanss	31.12.2006	31.12.2005	lisa nr
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	2 747 869	984 629	11
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	0	86 696	5
Kokku	2 747 869	1 071 325	
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	48 555	4 295	
Maksuvõlad	1 000	0	7
Muud võlad	133 979	23 640	
Kokku	183 534	27 935	
Lühiajalised kohustused kokku	2 931 403	1 099 260	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	66 000	457 030	5
Kokku	66 000	457 030	
Pikaajalised kohustused kokku	66 000	457 030	
Kohustused kokku	2 997 403	1 556 290	
Omakapital			9
Osakapital nimiväärtuses	170 000	170 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-211 505	-87 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 409 915	-123 580	
Omakapital kokku	2 368 410	-41 505	
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	5 365 813	1 514 785	

Kasumiaruanne (skeem 1)	2006	2005	lisa nr
Müügitulu	356 151	108 000	8
Muud äritulud	126 101	28 533	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10 593	49 994	
Muud tegevuskulud	79 378	184 937	
Muud ärikulud	3 369	606	
Ärikasum (-kahjum)	388 912	-99 004	
Finantstulud ja -kulud			
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-17 303	-11 411	
intressikulud	-69 148	-38 641	
muud finantstulud ja -kulud	2 107 454	25 476	
Kokku finantstulud ja -kulud	2 021 003	-24 576	
Kasum (kahjum) enne maksustamist	2 409 915	-123 580	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	2 409 915	-123 580	

Rahavoogude aruanne (otsemeetod)	2006	2005	lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumine kaupade müügist ja teenuste osutamisest	129 800	127 440	
Maksmine töötajatele ja töötajate eest	-160	-2 500	
Maksude (va tulumaks) maksmine	0	5 470	
Makstud intressid	-29 174	-24 441	
Nõuetest ja kohustustest äritegevuses	920 365	0	
Kokku rahavood äritegevusest	537 073	-307 786	
Rahavood investeerimistegevusest			
Sidusettevõtjate soetus	0	-20 100	6
Muude finantsinvesteeringute soetus	-1 300 241	-4 000	
Muude finantsinvesteeringute müük	2 280 272	0	
Antud laenud	-2 388 000	-338 000	
Antud laenude tagasimaksed	415 000	0	
Saadud intressid	414	37	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-992 555	-362 063	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 157 979	705 000	
Laenude tagasimaksed	-1 708 901	-83 393	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	449 078	621 607	
Rahavood kokku	-6 404	-48 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 613	55 855	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 404	-48 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 209	7 613	

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku	lisa nr
Saldo 31.12.2004	170 000	-87 925	82 075	
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	-123 580	-123 580	
Saldo 31.12.2005	170 000	-211 505	-41 505	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	2 409 915	2 409 915	
Saldo 31.12.2006	170 000	2 198 410	2 368 410	9

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted

(RS Lisa 3 lg 1)

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täis kroonini.

Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused

(RS Lisa 3 lg 2)

Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud maksud (välja arvatud ettevõtte tulumaks);
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

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.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis kajastatud ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse leidmisel kasutatud meetodid:

- a) börsil noteeritud aktsiate ümberhindamise aluseks on aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- b) börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ja usaldusväärne finantsinfo, on õiglane väärtus tuletatud ärirahanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid, mille õiglase väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit. Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberite väärtuse muutus on kasumiaruandes kajastatud finantstulu või -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatesse või osadesse

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Pikaajalised portfelliinvesteeringud

Pikaajalisi portfelliinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Kui pikaajaliste portfelliinvesteeringute neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam soetusmaksumusest, siis hinnatakse investeering alla tema neto realiseerimismaksumuseni (allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna). Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Materiaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Omatarbeks ehitatud hoonete finantseerimiseks võetud pikaajalise laenu intressid, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmisehituse vastuvõtmiseni, ei ole lülitatud ehitiste maksumusse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividendide (kuni 31.12.2006 23/77, alates 01.01.2007 22/78 netodividendina väljamakstud summat). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividendide maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) I.Kom OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) I.Kom OÜ tütar- ja sidusettevõttjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõttjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 3. Aktsiad, võlakirjad ja muud väärtpaberid

(RS Lisa 3 lg 3 p 1)

Hindamise meetod	Õiglase väärtuse	
Väärtpaber (rühm)	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised	1 067 633	0
Võlakirjad	300 000	
Fondid	767 633	
Kokku väärtpaberid	1 067 633	0

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(RS Lisa 3 lg 3 p 3)

Lõpetamata ehitus ja ettemaksed		
Soetusmaksumus	31.12.2005	645 967
Soetused, parendused		553 183
	31.12.2006	1 199 150
Akumuleeritud kulum	31.12.2005	0
	31.12.2006	0
Jääkmaksumus	31.12.2005	645 967
	31.12.2006	1 199 150

Lõpetamata ehitus ja ettemaksed		
Soetusmaksumus	31.12.2004	612 069
Soetused, parendused		33 898
	31.12.2005	645 967
Akumuleeritud kulum	31.12.2004	0
	31.12.2005	0
Jääkmaksumus	31.12.2004	612 069
	31.12.2005	645 967

Lisa 5. Pikaajalised nõuded ja kohustused

(RS Lisa 3 lg 3 p 4)

Pikaajalised nõuded					
Seis 31.12.2006	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline	Intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	542 100	542 100	7,00% EEK	

Pikaajalised kohustused					
Seis 31.12.2006	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline	Intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	66 000	66 000	0,00% EEK	
Seis 31.12.2005	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline	Intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	66 000	66 000	0,00% EEK	
Rühm tähtajaga	üle 5 aasta	477 726	391 030	3,5%+Euribor	EUR
Kokku		543 726	457 030		

Lisa 6. Tütar- ja sidusettevõttjad

(RS Lisa 3 lg 3 p 5)

Koha Capital OÜ	31.12.2006	31.12.2005
Eesti Vabariik		
osalus nimiväärtuses, %	50,00%	50,00%
osalus nimiväärtuses, kr	20 000	20 000
bilansiline väärtus, kr	47 991	75 954
erinevused:		
- firmaväärtusest, kr	39 372	3 650
Imetegu OÜ	31.12.2006	31.12.2005
Eesti Vabariik		
osalus nimiväärtuses, %	25,00%	25,00%
osalus nimiväärtuses, kr	10 000	10 000
bilansiline väärtus, kr	-17 065	10 000
erinevused:		
- firmaväärtusest	17 065	2 100
Group One Entertainment OÜ	31.12.2006	31.12.2005
Eesti Vabariik		
osalus nimiväärtuses, %	20,00%	20,00%
osalus nimiväärtuses, kr	8 000	8 000
bilansiline väärtus, kr	2 796	7 998

Lisa 7. Maksukohustused ja -nõuded

(RS Lisa 3 lg 3 p 6)

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks	-105 321	-46 770
Muud maksud ja trahvid	1 000	0
Kokku maksukohustused	1 000	0
Kokku maksunõuded	105 321	46 770

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa

(RS Lisa 3 lg 4)

Tegevusala	Piirkond	Käive 2006, kr	Osa käibest, %	Käive 2005, kr	Osa käibest, %
Teenuste müük	Eesti	356 151	100,0	108 000	100,0

Lisa 9. Omakapital

(RS Lisa 3 lg 6)

Osade:	31.12.2006	31.12.2005
arv, tk	1	1
nominaalväärtus, kr	170 000	170 000
Bilansipäeva seisuga:	31.12.2006	31.12.2005
vaba omakapital, kr	2 181 410	0
võimalik dividendidena välja makstav summa, kr	1 701 500	0
sellisel juhul makstav dividendide tulumaks, kr	479 910	0

Lisa 10. Panditud vara kirjeldus ja bilansiline väärtus

(RS Lisa 3 lg 7)

	31.12.2006	31.12.2005
Panditud lühiajalised finantsinvesteeringud	636 687	0
Fondid	636 687	0

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

(RS Lisa 3 lg 7)

Suhe ettevõtjasse	Seotud isik	Saldod	
		31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised nõuded			
sidusettevõtja	Koha Capital OÜ	15 819	610 450
sidusettevõtja	Imetegu OÜ	1 662 728	0
Pikaajalised nõuded		31.12.2006	31.12.2005
sidusettevõtja	Koha Capital OÜ	648 924	0
Lühiajalised kohustused		31.12.2006	31.12.2005
juhatuse liige on osanik	Ilmar Kompus	1 264 620	1 611 000

Suhe ettevõtjasse	Seotud isik	Tehingute maht	
		2006	2005
Laenu andmine			
sidusettevõtja	Koha Capital OÜ	15 500	330 000
sidusettevõtja	Imetegu OÜ	1 615 500	0
Laenu saamine		2006	2005
juhatuse liige on osanik	Ilmar Kompus	756 000	555 000
Saadud laenu tagastamine		2006	2005
juhatuse liige on osanik	Ilmar Kompus	1 131 175	8 000
Saadud laenu intresside arvestus		2006	2005
juhatuse liige on osanik	Ilmar Kompus	28 795	0
Antud laenudele intresside arvestamine		2006	2005
sidusettevõtja	Koha Capital OÜ	38 793	25 439
sidusettevõtja	Imetegu OÜ	47 228	0
Muud sissemaksed		2006	2005
juhatuse liige on osanik	Ilmar Kompus	0	850 000

Majandusaasta aruande allkirjad

I.Kom OÜ majandusaasta 01.01.2006 – 31.12.2006 aruande kinnitas ühingu üldkoosolek
____. _____. 2007. a.

Ilmar Kompus
Juhatuse liige

____. _____. 2007. a.

I.Kom OÜ

Majandusaasta 01.01.2006 – 31.12.2006 kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kahjumi jääk, kr	-211 505
Aruandeperioodi puhaskasum, kr	2 409 915
jaotada järgmiselt:	
- eraldi kohustuslikku reservkapitali, % puhaskasumist	0,7%
- eraldi kohustuslikku reservkapitali, kr	17 000
- eelmiste perioodide jaotamata kahjumi katmiseks, kr	211 505
- eelmiste perioodide jaotamata kasumiks, kr	2 181 410

Juhatuse liige

Osanike nimekiri

Majandusaasta 01.01.2006 – 31.12.2006 aruande kinnitamise seisuga:

Osaniku nimi	Aadress	Isiku-/ registrikood	Osa nimiväärtus
Ilmar Kompus	V.Reimani 4 – 8, 10124, Tallinn	37503090262	170 000

Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ I.KOM (registrikood: 10932288) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ilmar Kompus (Juhatuse liige) - kinnitanud 12.07.2007