

AP CAPITAL OÜ
Tallinn

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE (01.06.06 - 31.12.06)

Juriidiline aadress:	Energia 6-35 11316 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11258718
Telefon:	372 56 617 127
E-mail:	dagainsoo@yahoo.com
Põhitegevusala:	Investeerimine ja konsultatsiooniteenused
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.06.2006-31.12.2006

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Osakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3 Osakapital	12
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	13

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AP CAPITAL OÜ peamiseks tegevusalaks on pikaajalise perspektiiviga investeerimine tugeva potentsiaaliga ettevõtetesse nii Eesti kui rahvusvahelisel turul. Töötajate arv 2006 aastal oli 0.

Juriidiline aadress:	Energia 6-35 11316 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11258718
Telefon:	372 56 617 127
E-mail:	dagainsoo@yahoo.com

TEGEVUSARUANNE

AP CAPITAL OÜ äriregistri esmakanne kinnitati 31.05.2006, mistõttu 2006 a. Majandusaasta aruanne hõlmab perioodi 01.06.2006 - 31.12.2006.

2006 aastal tegeles ettevõtte tavapärase investeerimistegevusega. Täiendavalt investeeriti vabadest vahenditest erinevate ettevõtete aktsiatesse 57.9 tuhat krooni ja väärtpaberite müügist laekus 101.7 tuhat krooni. Aktsiaportfelli maht 31.12.06 seisuga oli 236.6 tuhat krooni. Kogu ettevõtte varade maht 31.12.06 seisuga oli 381.9 krooni.

2006 aastal teenis ettevõtte kahjumit 38.2 tuhat krooni, mis on peamiselt seotud ühe pikaajalise investeringu realiseerimisega, mille turuväärtus võrreldes ettevõtte asutamise hetkega oli oluliselt langenud. Samuti kandis ettevõtte kahju olulist kahju tänu USD kursi langusele võrreldes EEK, kuna arvestatav osa ettevõtte varadest on USD põhine.

Kuna ettevõtte eesmärgiks on investeerida pikaajaliselt, siis ei toimu üldiselt aasta jooksul olulist müügi- ja ostutegevust. Samuti ei pea ettevõtte omanikud probleemiks lühiajalist kahjumit, kuna see on tavaliselt mõjutatud turu kõikumistest, mis ei ole seotud investeringute tegeliku väärtusega.

Töötajate arv 2006 aastal oli 0. Juhatus liikmele tasusid ega muid soodustusi ei makstud. Samuti ei ole juhatuse liikmega seotud muid potentsiaalseid kohustusi.

2007 aastal otsib ettevõtte jätkuvalt võimalusi vabade vahendite investeerimiseks tugeva potentsiaaliga ettevõtetesse, mis on saadaval mõistliku hinnaga. Samuti ei ole välistatud teatud investeringute müük, mille turuhind on tõusnud oluliselt kõrgemale ettevõtte tegelikust väärtusest või kui ettevõtte leiab võimaluse investeerida mõnda ettevõttesse, mis on oluliselt parema potentsiaaliga võrreldes mõne olemasoleva investeringuga.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud AP CAPITAL OÜ 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. AP CAPITAL OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse esimees
Dag Ainsoo

Tallinn, 29. mai 2007

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2006	01.06.2006 (Algbilanss)
VARAD		
Käibevara		
Raha	115,783	101,431
Nõuded ja ettemaksed	29,525	0
Käibevara kokku	145,308	101,431
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	236,615	314,934
Põhivara kokku	236,615	314,934
VARAD KOKKU	381,923	416,365
 OSAKAPITAL		
Osakapital	40,000	40,000
Ülekurss	376,365	376,365
Finantsvarade ümberhindluse reserv	3,808	0
Aruandeaasta kahjum	(38,250)	0
OSAKAPITAL KOKKU	318,923	416,365

Kasumiaruanne

(kroonides)

**01.06.2006 -
31.12.06**

Muud ärikulud

885

Ärikahjum**(885)****Finantstulud ja -kulud**

Intressitulud

1,973

Dividenditulud

1,086

Finantstulud ja -kulud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt

(27,554)

Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest

(10,414)

Muud finantstulud ja -kulud

(2,456)

Finantstulud ja -kulud kokku**(37,365)****Aruandeaasta puhaskahjum****(38,250)**

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

**01.06.2006 -
31.12.06****Rahavood äritegevusest**

Ärikahjum	(885)
Finantsinvesteeringute soetus	(57,860)
Finantsinvesteeringute müük	101,733
Saadud intressid ja dividendid	3,059
Muud finantstulud ja -kulud	(2,456)
Kokku rahavood äritegevusest	43,591

Rahavood investeerimistegevusest

Antud laenud	(55,000)
Antud laenude tagasimaksed	25,475
Kokku rahavood investeerimistegevusest	(29,525)

Rahavood kokku**14,066****Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses****101,431****Raha ja raha ekvivalentide muutus****14,066**

Valuutakursside muutuste mõju

286

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus**115,783**

Osakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurs	Finantsvarade ümberhindluse reserv	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 01.06.2006	40 000	376,365	0	0	416,365
Finantsinvesteeringute ümberhindlus	0	0	3,808	0	3,808
2006.a puhaskahjum	0	0	0	(38,250)	(38,250)
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	376,365	3,808	(38,250)	318,923

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 3.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AP CAPITAL OÜ 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, 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.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, 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).

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

C. 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 õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. 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. detsembrini 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.

E. 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.

F. Tulude arvestus

Intressitulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	01.06.2006
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad	232,807	314,934
Õiglasest väärtuse muutus läbi osakapitali	3,808	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	236,615	314,934

Lisa 3 Osakapital

	31.12.2006	01.06.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Osauhing AP CAPITAL asutati 2 osaniku poolt 2006 aastal (esmakanne 31.05.2006) tasudes sissemaksena osakapitali 40,000 krooni koos ülekursiga 375,365 krooni. Osakapital asutamise hetkel kokku oli 416,365 krooni.

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

AP CAPITAL OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 31.05.07
otsusega, allkirjastamine 31.05.07:

Juhatuse esimees
Dag Ainsoo

OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.05. 2007.a.

Osanik	Osa nimiväärtus
Dag Ainsoo, isikukood 37705270287, aadress Telliskivi tn 36-3, Tallinn	20 000 krooni
Urve Puusepp, isikukood 46103240248, aadress Kaevu tn 12-1A, Tallinn	20 000 krooni
Kokku	40 000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

AP Capital OÜ (registrikood: 11258718) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

DAG AINSOO (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.05.2007