

AKALA TRADE OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.01.2006

Majandusaasta lõpp: 31.12.2006

Ärinimi: OÜ AKALA TRADE

Registrikood: 10943441

Aadress: Pargi 26, 61503 Elva

Telefon: +372 50 54 714

Elektronposti aadress: wester@hot.ee

Põhitegevusala: Enda kinnisvara ost ja müük

Lisatud dokumendid:

- Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
- Osanike nimekiri

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne (Skeem 1).....	6
Rahavoogude aruanne (kaudne).....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 3 Varud.....	11
Lisa 4 Pikaajalised nõuded	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Finantstulud- ja kulud.....	12
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	12
Juhatuse liikmete allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14
Osanike nimekiri	15

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tegevusaruanne

OÜ AKALA TRADE põhitegevus 2006 majandusaastal oli kinnisvaraarendus. 2006.a realiseeriti 2003.a soetatud ja ajavahemikul 2003 – 2006.a ehitatud kinnistu Elvas. 2007.a märtsikuus vahetus üks ettevõtte omanik. Seoses muutustega kinnisvaraturul ei ole ettevõttel lähiajal plaanis aktiivse majandustegevusega jätkata.

2006.a ettevõttel töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele töötasu ei makstud ning muid soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud.

Ahto Vester

Juhatuse liige

Elva, 20. juuni 2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ AKALA TRADE 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
- OÜ AKALA TRADE on jätkuvalt tegutsev.

Ahto Vester

Juhatuse liige

Elva, 20. juuni 2007

Juhatuse liige Ahto Vester _____

Bilanss

Eesti kroonides

VARAD	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha		248 172	29 790
Nõuded ja ettemaksed	2,7	35 823	1 191
Varud	3	0	388 794
KÄIBEVARA KOKKU		283 995	419 775
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	1 750 000	0
PÕHIVARA KOKKU		1 750 000	0
VARAD KOKKU		2 033 995	419 775
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	5	0	39 000
Võlad ja ettemaksed	6,7	13 834	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		13 834	39 000
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	5	925 000	340 000
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		925 000	340 000
KOHUSTUSED KOKKU		938 834	379 000
OMAKAPITAL			
Osakapital		42 000	42 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-1 225	-1 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 054 386	268
OMAKAPITAL KOKKU		1 095 161	40 775
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 033 995	419 775

Kasumiaruanne (Skeem 1)

Eesti kroonides

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	8	2 000 000	2 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-920 353	-488
Muud tegevuskulud		-9 275	-1 244
Muud ärikulud		-1 403	0
ÄRIKASUM		1 068 969	268
Finantstulud-ja kulud	9	-14 583	0
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		1 054 386	268

Rahavoogude aruanne (kaudne)

Eesti kroonides

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	Lisa	2006	2005
Ärikasum		1 068 969	268
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	-34 632	-268
Varude muutus	3	388 794	-61 897
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6	13 834	0
Makstud intressid	9	-49 079	0
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		1 387 886	-61 897
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Antud laenud	4	-2 200 000	0
Antud laenude tagasimaksed	4	450 000	0
Saadud intressid	9	34 496	0
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-1 715 504	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenud	5	1 705 000	15 000
Saadud laenude tagasimaksed		-1 159 000	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		546 000	15 000
RAHAVOOD KOKKU		218 382	-46 897
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		29 790	76 687
Raha ja raha ekvivalentide muutus		218 382	-46 897
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus, sh		248 172	29 790

Omakapitali muutuste aruanne

Eesti kroonides

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	42 000	-1 493	40 507
Aruandeaasta kasum		268	268
Saldo 31.12.2005	42 000	-1 225	40 775
Aruandeaasta kasum	0	1 054 386	1 054 386
Saldo 31.12.2006	42 000	1 053 161	1 095 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

1. Üldpõhimõtted

OÜ AKALA TRADE 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ AKALA TRADE arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

2. Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ AKALA TRADE saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

2.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

2.2. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

3. Varud

Ettevõtte kajastab varude all müügiks hoitavat kinnisvara. Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

4. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdsväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

5. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-l AKALA TRADE puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse kogu mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

6. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

7. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

8. Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ AKALA TRADE seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ AKALA TRADE ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	1 344	1 191
Muud lühiajalised nõuded		34 479	0
Nõuded ja ettemaksed kokku		35 823	1 191

Lisa 3 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kinnisvara	0	388 794
Varud kokku	0	388 794

Lisa 4 Pikaajalised nõuded

	31.12.2006	Tagasimaksed 2007.a	Tagasimaksed 2008-2009.a
Laen äriühingutele*	1 750 000	0	1 750 000
Kokku	1 750 000	0	1 750 000

	31.12.2005	Tagasimaksed 2006.a	Tagasimaksed 2007-2009.a
Laen äriühingutele	0	0	0
Kokku	0	0	0

* Pikaajalisi nõudeid seotud osapoolte vastu vt lisast 10.

Lisa 5 Laenukohustused

	31.12.2006	Tagasimaksed 2007.a	Tagasimaksed 2008-2012.a
Lühiajalised laenud *	0	0	0
Pikaajalised laenud äriühingutelt*	925 000	0	925 000
Laenukohustused kokku	925 000	0	925 000

	31.12.2005	Tagasimaksed 2006.a	Tagasimaksed 2007-2012.a
Lühiajalised laenud *	39 000	39 000	0
Pikaajaline laen erisikult*	340 000	340 000	0
Laenukohustused kokku	379 000	379 000	0

* Laenukohustusi seotud osapoolte ees vt lisast 10.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Maksuvõlad	7	258	0
Muud võlad		13 576	0
Võlad ja ettemaksed kokku		13 834	0

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2006 ettemaks	31.12.2006 võlg	31.12.2005 ettemaks	31.12.2005 võlg
Käibemaks	1 344	0	1 191	0
Maamaks	0	258	0	0
Kokku	1 344	258	1 191	0

Vt ka lisad 2 ja 6.

Lisa 8 Müügitulu

Geograafiliselt	2006	2005
Eesti	2 000 000	2 000
Müügitulu kokku	2 000 000	2 000

Tegevusalade järgi	2006	2005
Kinnisvara müük	2 000 000	0
Muud tulud	0	2 000
Müügitulu kokku	2 000 000	2 000

Lisa 9 Finantstulud- ja kulud

	2006	2005
Intressikulud	-49 079	0
Muud finantstulud ja -kulud, sh	34 496	0
<i>intressitulud</i>	<i>34 496</i>	<i>0</i>
Kokku finantstulud ja -kulud	-14 583	0

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

Ülevaade seotud osapooltega toimunud ostutehingutest, samuti bilansipäeval eksisteerinud vastavatest nõuete ja kohustuste saldodest on esitatud alljärgnevates tabelites:

Tehingud seotud osapooltega	Müügid 2006	Ostud 2006	Müügid 2005	Ostud 2005
Teenused				
Omanikuga seotud äriühing	0	490 000	0	0
Kokku	0	490 000	0	0

	<u>Nõuded ostjate vastu</u>		<u>Muud võlad</u>	
Saldod seotud osapooltega (lühiajalised)	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
Omanikuga seotud äriühingud	34 479	0	13 576	0
Kokku	34 479	0	13 576	0

	<u>Pikaajalised nõuded</u>		<u>Pikaajalised võlad</u>	
Saldod seotud osapooltega (pikaajalised)	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
Omanik	0	0	0	340 000
Omanikuga seotud äriühingud	1 750 000	0	925 000	0
Kokku	1 750 000	0	925 000	340 000

Juhatusel liikmete allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele

OÜ AKALA TRADE 2006.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20.juuni 2007 otsusega, allkirjastamine 20. juuni 2007.a.

Juhatus:

Ahto Vester

Juhatusel liige

_____ (allkiri)

Juhatusel liige Ahto Vester _____

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-1 225
Aruandeaasta puhaskasum	1 054 386
Jaotamata kasum kokku	1 053 161
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
• Kohustusliku reservkapitali suurendamiseks	4 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	1 049 161

Ahto Vester Juhatuse liige _____

Elva, 20.06.2007

Juhatuse liige Ahto Vester _____

Osanike nimekiri

OÜ AKALA TRADE osanike nimekiri aastaaruande kinnitatud üldkoosoleku toimumise seisuga 20.06.2007.a oli alljärgnev:

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osakapital kokku
Asko Vester	37504152740	ELVA	21 000 kr
Ahto Vester	37209302744	ELVA	21 000 kr

Majandusaasta aruande allkirjad

Akala Trade OÜ (registrikood: 10943441) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ahto Vester (Juhatuse liige) - kinnitanud 23.09.2007