

OÜ AMCO

Majandusaasta aruanne

2007.a.

Ettevõtte üldandmed

Ärinimi	OÜ AMCO
Registrikood	11222637
Asukoht	Supeluse 2-19 Pärnu 80014
Telefon	+372 5091138
Elektronpost	info@amco.ee
Põhitegevusala	Finantsnõustamine (66191)
Majandusaasta algus	1.jaanuar 2007.a
Majandusaasta lõpp	31.detsember 2007.a
Tegevjuht	Indrek Hallas

Lisatud dokumendid

- ❖ Kasumi jaotamise ettepanek
- ❖ Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	13
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4. Sidusettevõtjad.....	13
Lisa 5. Võlad tarnijatele	14
Lisa 6. Osakapital	14
Lisa 7. Müügitulu	14
Juhatuse allkiri 2007.a majandusaasta aruandele.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Osanike nimekiri	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ AMCO on ettevõtte, mille põhitegevusalaks on valdavalt investeerimisalast tegevust ning investeringute haldamist ja vahendamist toetav finantsnõustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2007.aastal moodustas OÜ AMCO müügitulu 1'300 krooni.

OÜ AMCO müügitulust moodustas müük Eestisse 100%.

OÜ AMCO ärikahjumiks kujunes 16'401 krooni, mitmesugused tegevuskulud moodustasid 16'576 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007.a	2006.a
Müügitulu (kroonides)	1'300	101'000
Tulu kasv	-99%	100%
Ärikasumi määr (%)	-1262%	89%
Puhaskasum (kroonides)	4'778'335	92'046
Kasumi kasv	5091%	100%
Puhasrentaablus	367564%	91%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8	156
ROA	80%	22%
ROE	92%	22%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 * 100
- Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006) / puhaskasum 2006 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeperioodil puudusid olulised keskkonna- ja sotsiaalseid mõjud OÜ AMCO majandustegevusele.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

OÜ-l AMCO puudub valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk.

Investeeringud

OÜ AMCO poolt aruandeperioodil tehtud peamisteks investeeringuteks oli energeetika valdkonnas tegutseva Tooma Tuulepark OÜ 50% suuruse osa omandamine ja kinnisvaraarenduse valdkonnas tegutseva OÜ Kristiine Majad 35% suuruse osa omandamine.

Tütar- ja sidusettevõtted

OÜ AMCO omandas 2007.a märtsis Tooma Tuulepark OÜ 50% suuruse osa ja müüs selle osaluse kasumlikult 2007.a septembris.

OÜ AMCO omandas 2007.a novembris OÜ Kristiine Majad 35% suuruse osa.

Personal

OÜ-s AMCO ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

Ettevõttel on üks juhatuse liige, kes on ühtlasi ka tegevjuht, juhatuse liikmele aruandeperioodil tasusid ei makstud.

OÜ AMCO ei ole kohustatud juhatuse liikme seisuse ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmele hüvitist maksma.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ AMCO peamised eesmärgid järgmisel majandusaastal on olemasolevate varade kasumlik juhtimine ning investeerimisalane tegevus ja selle nõustamine.

Indrek Hallas
Juhatuses liige
24.märts 2008.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ AMCO 2007.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust, sh seda, et:

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

Indrek Hallas
Juhatuse liige
24.märts 2008.a.

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	3 239 164	414 701
Käibevara kokku		3 239 164	414 701
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	2 752 102	0
Põhivara kokku		2 752 102	0
VARAD KOKKU		5 991 266	414 701
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	5	400 885	2 655
Lühiajalised kohustused kokku		400 885	2 655
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad		400 000	0
Pikaajalised kohustused kokku		400 000	0
Kohustused kokku		800 885	2 655
Omakapital			
Osakapital nominaalväärtuses	6	320 000	320 000
Kohustuslik reservkapital		32 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		60 046	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		4 778 335	92 046
Omakapital kokku		5 190 381	412 046
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5 991 266	414 701

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007.a	2006.a
Müügitulu	7	1 300	101 000
Mitmesugused tegevuskulud		-16 576	-10 679
Muud ärikulud		-1 125	0
Ärikasum		-16 401	90 321
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidus-ettevõtjatesse	4	4 748 640	0
Intressitulud ja -kulud		46 096	1 725
Finantstulud ja -kulud kokku		4 794 736	1 725
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		4 778 335	92 046
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		4 778 335	92 046

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007.a	2006.a
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-16 401	90 321
Korrigeerimised			
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5	398 230	2 655
Kokku rahavood äritegevusest		381 829	92 976
Rahavood investeerimistegevusest			
Sidusettevõtjate soetus	4	-2 622 102	0
Sidusettevõtja osa müük	4	4 748 640	0
Järelmaks sidusettevõtja osa eest		400 000	0
Antud laenud	3	-130 000	-80 000
Saadud laenud		0	80 000
Saadud intressid		46 096	1 725
Kokku rahavood investeerimistegevusest		2 442 634	1 725
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osade emiteerimine	6	0	320 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	320 000
Rahavood kokku		2 824 463	414 701
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	414 701	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 824 463	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	3 239 164	414 701

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	320 000	0	92 046	412 046
Kohustusliku reservkapitali moodustamine		32 000	-32 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum/-kahjum			4 778 335	4 778 335
Saldo seisuga 31.12.2007	320 000	32 000	4 838 381	5 190 381

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas nr 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ AMCO 2007.a 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad 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, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Tütar- ja sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emasettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20-50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimulikud kohustused (so omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuse ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamise hetkel vastavad müügiototel põhivara kriteeriumitele (st väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtjad kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam ning omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 lisades.

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 osutamise järel või kui teenust osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

(kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod	3 239 164	414 701
Raha ja pangakontod kokku	3 239 164	414 701

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (lisa 4)	2 622 102	0
Pikaajalised nõuded	130 000	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	2 752 102	0

Pikaajalise nõudena kajastatakse laenu äriühingu vastu.

Lisa 4. Sidusettevõtjad

2007.aastal omas OÜ AMCO osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	Tooma Tuulepark OÜ
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Tuuleparkide rajamine
Osaluse % aasta alguses	0
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0
Aasta jooksul omandatud osaluse %	50
Osaluse bilansiline väärtus aasta kestel	1 510 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (-kahjum)	-23 722
Müüdud osalused	
Müüdud osaluse %	50
Aruande aastal müüdud osalus müügihinnas	6 258 640
Aruande aastal müüdud osaluse müügikasum/-kahjum	4 772 362
Osaluse % aasta lõpus	0
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	0

Kristiine Majad OÜ	
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Kinnisvaraarendus
Osaluse % aasta alguses	0
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0
Aasta jooksul omandatud osaluse %	35
Osaluse bilansiline väärtus aasta kestel	2 622 102
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (-kahjum)	0
Osaluse % aasta lõpus	35
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	2 622 102
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	2 622 102

Lisa 5. Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	400 885	2 655
Võlad tarnijatele kokku	400 885	2 655

Lisa 6. Osakapital

OÜ AMCO osakapital on 320'000 krooni.

Osade eest tasuti rahalise sissemaksega.

Osakapital koosneb kahest osast.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust moodustada kohustuslik reservkapital) seisuga 31.detsember 2007.a moodustas 4'838'381 krooni. (31.detsember 2006.a 60'046 krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3'822'321 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1'016'060 krooni. (Tulumaksumäär 2008.aastal 21/79). (2006.aastal vastavalt 46'836 krooni ja tulumaks 13'210 krooni)

Lisa 7. Müügitulu

(kroonides)

	2007.a.	2006.a.
Konsultatsioonid (66191)	0	100 000
Muud tulud	1 300	1 000
Kokku	1 300	101 000

Juhatuse allkiri 2007.a majandusaasta aruandele

OÜ AMCO juhatus on koostanud 2007.a tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Indrek Hallas
Juhatuse liige
24.märts 2008.a.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: **60'046 krooni**

2007.a puhaskasum: **4'778'335 krooni**

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.detsember 2007.a: **4'838'381 krooni**

OÜ AMCO juhatus teeb osanikele ettepaneku kanda aruandeaasta kasum summas 4'778'335 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasum / kahjum reale.

Indrek Hallas
Juhatuse liige
24.märts 2008.a.

Osanike nimekiri

OÜ AMCO OSANIKE NIMEKIRI

Ärinimi: **OÜ AMCO**

Registrikood: **11222637**

Asukoht: **Supeluse 2-19 Pärnu 80014**

Osakapital: **320'000 EEK** (kolmsada kakskümmend tuhat Eesti krooni)

<i>Osaniku nimi</i>	<i>Isikukood / Registrikood</i>	<i>Elukoht / Asukoht</i>	<i>Osade arv</i>	<i>Osa nimiväärtus</i>	<i>%</i>
Indrek Hallas	37501234210	Supeluse 2-19 Pärnu 80014	1 (üks)	216'000 EEK (kakssada kuusteist tuhat Eesti krooni)	67,5%
OÜ Amos Consulting	10729185	Supeluse 2-19 Pärnu 80014	1 (üks)	104'000 EEK (ükssada neli tuhat Eesti krooni)	32,5%

Käesolev osanike nimekiri on kinnitatud **24.märts 2008.a.**

Indrek Hallas
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ AMCO (registrikood: 11222637) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Indrek Hallas (Juhatuse liige) - kinnitanud 29.06.2008