

03-10-2005

15

Matti Juhani
KONTROLLITUD

**MAJANDUSAASTA ARUANNE
2004
OÜ ACTIUM BALTI**

Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp :	31.12.2004
Registrikood:	10165191
Aadress:	Retke tee 28-21 Tallinn
Telefon:	+372 50 26 581
Põhitegevusala:	- majandus, konsultatsiooni- juhtimisteenuste osutamine - kinnisvaraarendus



OÜ Actium Balti 2004 majandusaasta aruanne

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Nõuded ostjatele.....	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara	12
Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused.....	12
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	12
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14



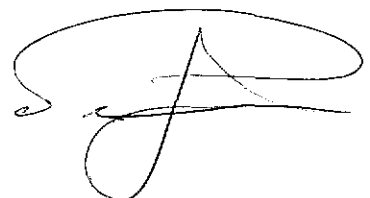
03-10-2005

Tegevusaruanne

OÜ Actium Balti põhitegevuseks aruandeaastal oli kaubavahendus ja konsultatsiooniteenuste osutamine, samuti alustati kinnisvara arendusega Murastes. Järgmisel aastal on plaanis tegutseda samadel aladel ja jõuda kasumisse.

2004. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.



Raamatupidamise aastaaruanne

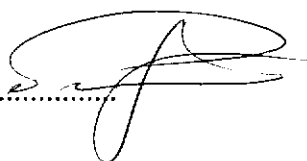
03-10-2005

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Actium Balti juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

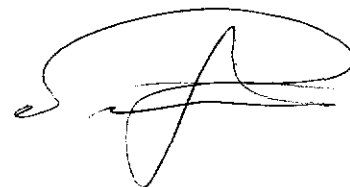
Peeter Põlluveer juhatus liige



27.09.2005

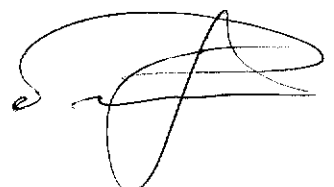
Bilanss

	LISAD	31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		14 984	34 851
Nõuded ostjate vastu	2	27 296	192 613
Ostjate tasumata summad		27 296	192 613
Muud nõuded		255 200	216 600
Muud lühiajalised nõuded		255 200	216 600
Ettemaksed		39 708	21 011
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		39 708	21 011
Varud		81 000	0
Müügiks ostetud kaubad		81 000	0
Käibevara kokku		418 188	465 075
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		944 400	0
Muud pikaajalised nõuded		944 400	0
Materiaalne põhivara		111 000	111 000
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		111 000	111 000
Põhivara kokku		1 055 400	111 000
AKTIVA KOKKU		1 473 588	576 075
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused		0	12 700
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		0	12 700
Võlad tarnijatele		1 329 460	405 720
Maksuvõlad	4	37	37
Viitvõlad		100 000	100 000
Dividendivõlad		100 000	100 000
Lühiajalised kohustused kokku		1 429 497	518 457
Kohustused kokku		1 429 497	518 457
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		50 100	50 100
Kohustuslik reservkapital		5 100	5 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)		2 418	673 205
Aruandeaasta kasum(-kahjum)		-13 527	-670 787
Omakapital kokku		44 091	57 618
PASSIVA KOKKU		1 473 588	576 075



Kasumiaruanne

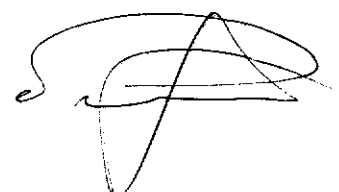
		Kasumiaruande skeem nr 1	
		Kroonides	
	LISAD	01.01.2004 31.12.2004	01.01.2003 31.12.2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	5	56 700	915 890
Muud äritulud		99 050	200 010
ÄRITULUD KOKKU		155 750	1 115 900
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		51 620	1 505 358
Muud tegevuskulud		117 565	282 215
Muud äriikulud		120	0
ÄRIKULUD KOKKU		169 305	1 787 573
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-13 555	-671 673
Finantstulud ja -kulud			
a) muud finantstulud		28	886
Kokku finantstulud ja -kulud		28	886
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-13 527	-670 787



03-10-2006

Rahavoogude aruanne

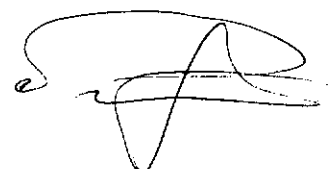
	2004	2003
Puhaskasum	-13 527	-670 787
Korrigeerimised		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	108 020	341 131
Varude muutus	-81 000	1 075 762
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	911 040	-604 378
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	924 533	141 728
INVESTTEERIMIS TEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-944 400	-111 000
KOKKU RAHAVOOD INVESTTEERIMIS TEGEVUSEST	-944 400	-111 000
 RAHAVOOD KOKKU	 -19 867	 30 728
 Raha ja ekvivalentid perioodi alguses	 34 851	 4 123
Raha ja ekvivalentide muutus	-19 867	30 728
Raha ja ekvivalentid perioodi lõpus	14 984	34 851



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste per-de kasum/-kahjum	Aruandeaasta kasum/-kahjum	Kokku
Seisuga 31.12.02	50 100	5 100	20 763	652 442	820 441
Eelmiste perioodide kasum			652 442	-652 442	
2003.a. Kasum				-670 787	
Seisuga 31.12.03	50 100	5 100	673 205	-670 787	57 618
Eelmise perioodi kasum			-670 787	670 787	
2004.a. kasum				-13 527	
Seisuga 31.12.04	50 100	5 100	2 418	-13 527	44 091

Osakapital koosneb ühest osast, suurusega 50 100 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

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

OÜ Actium Balti kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuldesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

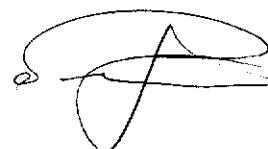
Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita



OÜActium Balti 2004 majandusaasta aruanne

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

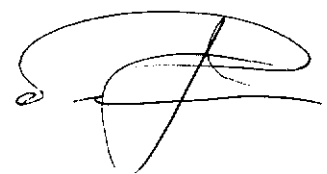
Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.



OÜ Actium Balti 2004 majandusaasta aruanne

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 2004 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 korregeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

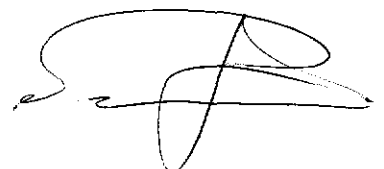
Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2005 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.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Actium Balti moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



Lisa 2. Nõuded ostjatele

Ostjatelt laekumata summad seisuga 31.12.2004 on 27 296 krooni (31.12.2003. 192 613 krooni).

Lisa 3. Materiaalne põhivara

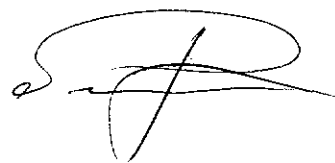
Materiaalse põhivara all on kajastatud maa ost Murastes soetusmaksumusega 111 000 krooni.

Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused

	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Võlg	Nõue	Võlg
Maksuliik				
Käibemaks	39708	0	21 011	0
Ettevõtte tulumaks	0	37	0	37
Kokku	39708	37	21011	37

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2004	2003
Kaubavahetus Eesti Vabariigis	31 900	786 800
Konsultatsiooniteenused Eestis	24 800	129 090
Kokku	56 700	915 890
Realisatsioon riikide lõikes		
Eesti	56 700	915 890
Kokku	56 700	915 890



03-10-2005

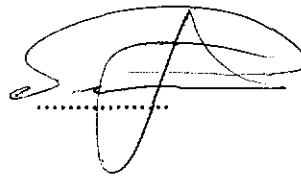
Juhatusel allkirjad majandusaasta aruandele

OÜ Actium Balti juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Peeter Põlluveer

juhatuse liige



25.09.2005

03-10-2005

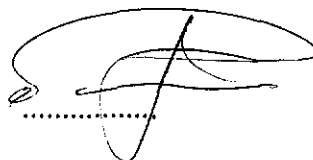
Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide kasum 31.12.2003.a. 2 418

Aruandeaasta puhaskahjum -13 527

*Eelmiste perioodide jaotamata kasum, mis
kantakse järgmisse aastasse -11 109*

Peeter Põlluveer juhatuse liige



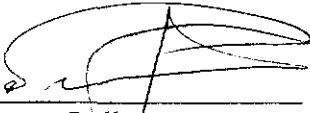
25.09.2005

03-10-2005

ACTIUM BALTI OÜ
Registrikood 10165191
Retke tee 28-21, Tallinn

Osanike nimekiri seisuga 27.09.2005.a.

Osaniku nimi	Isikukood	Elukoht	Osa nimiväärtus
Peeter Põlluveer	36109300309	Harju maakond	50 100


Peeter Põlluveer
Juhatuse liige