

MAJANDUSAASTA ARUANNE

AIKUVAR OÜ

Majandusaasta algus:	22.mai 2006
Majandusaasta lõpp:	31.detsember 2006
Äriregistri kood:	11258993
Aadress:	Lossi 18/ Soone 3-19 Tallinn 12616 Eesti Vabariik
Telefon:	+372 52 45 026
Põhitegevused:	investeeringisalane tegevus
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:	1) Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek 2) Osanike nimekiri

SISUKORD

	Lk.
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Juhataja allkiri majandusaasta aruandele	12

TEGEVUSARUANNE

Aikumar OÜ tegevus on investeerimine väärtpaberitesse ja rahaturu instrumentidesse. Aikumar OÜ puuduvad palgatöötajad. Vajalikud teenused ostetakse vastavatelt teenuse pakkujatelt. Sarnaselt jätkatakse tegevust ka järgneval aastal.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Juhataja

Aivar Kempi

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS

Käesolevaga juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud OÜ Aikuvar 2006. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Aikuvar on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhataja
Aivar Kemp

BILANSS

kroonides

VARAD	Lisad	31.12.2006	22.05.2006
Käibevara			
Raha	2	396 664	40 000
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	966 981	-
Nõuded ja ettemaksed			
Muud lühiajalised nõuded		47 531	-
Käibevara kokku		1 411 176	-
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4		
Muud aktsiad ja väärtpaberid		10 000	-
Pikaajalised nõuded		1 000 000	-
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		1 010 000	-
Põhivara kokku		1 010 000	-
VARAD KOKKU		2 421 176	40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad			
Muud võlad	5	2 100 000	-
Pikaajalised kohustused kokku		2 100 000	-
Kohustused kokku		2 100 000	
Omakapital osaühingus			
Osakapital nimiväärtuses	6	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum	6	281 176	-
Omakapital kokku		321 176	-
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 421 176	40 000

KASUMIARUANNE

kroonides

	Lisad	22.05.2006 - 31.12.2006
Üldhalduskulud	7	-1 408
Ärikahjum		-1 408
Finantstulud ja -kulud	8	
muud finantstulud ja -kulud		282 584
Finantstulud ja -kulud kokku		282 584
Aruandeaasta kasum		281 176

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

	Osakapital	Jaotamata kasum	Oma- kapital kokku
22.05.2006	40 000	-	40 000
Aruandeaasta kasum	-	281 176	-
31.12.2006	40 000	281 176	321 176

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

	Lisad	22.05.2006 - 31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikahjum		-1 408
Lühiajaliste nõuete muutus		-115
Kokku rahavood äritegevusest		-1 523
Rahavood investeerimistegevusest		
Muude finantsinvesteeringute soetus		-1 454 703
Muude finantsinvesteeringute müük		712 577
Antud laenu		-1 000 000
Saadud intresse		313
Kokku rahavood investeeringutest		-1 741 813
Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenud	5	2 100 000
Kokku rahavood finantseerimisest		2 100 000
Kokku ettevõtte rahavood		356 664
Ettevõtte rahajäägi muutus		
Kassa ja pangakontode jääk aasta algul	2	40 000
Kassa ja pangakontode jääk aasta lõpus	2	396 664
Kokku rahajäägi muutus		356 664

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Aikuvar OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha
kroonides

	31.12.2006	22.05.2006
Arvelduskontode jäägid	46 664	40 000
Tähtajalised hoiused	350 000	-
Kokku	396 664	40 000

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud
kroonides

	31.12.2006	22.05.2006
Investeeringimisfondid	966 981	-
Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	966 981	-
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	966 981	-

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

22. mail 2006 sõlmiti laenuleping OÜga Rosamil, mille kohaselt OÜ Aikuvar annab laenu Rosamilile 10% intressimääraga. Laenulepingu tähtaeg on 22.05.2009 ja intressi tasumine toimub koos laenu tagastamisega. 31.12. 2006 seisuga on antud OÜ Rosamilile laenu summas 1 000 000 krooni. Aruandeaastal arvestati laenult intressitulu 47 416 krooni.

	31.12.2006	22.05.2006
Muud aktsiad ja väärtpaberid	10 000	-
Pikaajalised nõuded	1 000 000	-
	1 010 000	-

Lisa 5 Laenukohustus

12. juunil 2006 avas OÜ Aikuvar ainuomanik firmale laenulimiidi. Laenult intressi ei arvestata. Seisuga 31.12.2006 on laenu kasutatud summas 2 100 000 krooni.

Lisa 6 Omakapital

kroonides

Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast suurustega 40 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali kuni see moodustab 1/10 osakapitalist) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 277 176 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis tulumaksuäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 216 197 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 60 979 krooni.

Lisa 7 Üldhalduskulud

kroonides

	31.12.2006
Väärtpaberikonto haldus- ja hoolduskulud	-900
Pangateenused	-508
Kokku üldhalduskulud	-1 408

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

kroonides

	31.12.2006
Finantstulud	
Kasum finantsinvesteeringute müügilt	98 981
Kasum finantsinvesteeringute ümberhindamiselt	135 874
Tähtajaliste hoiuste intressid	222
Pangaintressid	91
Kokku finantstulud	235 168
Finantstulud ja kulud kokku	235 168

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

2006. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Aikuvar ainuosanik.

Aivar Kemp
juhataja

2007

OÜ AIKUVAR

KASUMIJAOTUSE ETTEPANEK

OÜ Aikuvar 2006.aasta kasum	281 176
Juhatus teeb ettepaneku jaotada aruandeaasta kasum järgnevalt:	
eraldised kohustuslikku reservkapitali	4 000
jaotamata kasum	277 176

Majandusaasta aruande allkirjad

AIKUVAR OÜ (registrikood: 11258993) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aivar Kemp (juhatuse liige)

Kinnitanud

26.06.2007