

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

GRUPIVARA OÜ

Majandusaasta algus ja lõpp:	01.01.2006 – 31.12.2006
Registrikood:	10672077
Aadress:	Tartu mnt 6-5, Tallinn, 10145
Telefon:	+372 511 4654
E-posti aadress:	Tonis.Haavel@gildbankers.com
Põhitegevusala:	Konsultatsioonid, investeerimistegevus

Lisatud dokumendid:

Majandusaasta 01.01.2006 – 31.12.2006 kahjumi katmise ettepanek
Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.....	11
Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamiselused	11
Lisa 3. Aktsiad, võlakirjad ja muud väärtpaberid	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Pikaajalised nõuded ja kohustused	13
Lisa 6. Tütar- ja sidusettevõtjad	14
Lisa 7. Maksukohustused ja -nõuded	15
Lisa 8. Omakapital	15
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	16
Majandusaasta aruande allkirjad.....	17

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2006 – 31.12.2006 konsultatsioonide andmise ja investeerimistegevusega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Peamised suhtarvud:

	2006	2005
Puhaskahjum, kr	-214 556	-791 749
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,94	0,91

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

01.01.2006 – 31.12.2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

Tõnis Haavel
Juhatuse liige

_____. _____ 2007. a.

Bilanss	31.12.2006	31.12.2005	lisa nr
Aktiva (varad)			
Käibevara			
Raha	46 755	4 081	
Lühiajalised finantsinvesteeringud	23 402 728	17 944 147	3
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 054	4 130	7
Muud lühiajalised nõuded	7 132 496	6 774 491	9
Kokku	7 151 550	6 778 621	
Käibevara kokku	30 601 033	24 726 849	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	0	899 170	6
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	1 488 936	734 825	6
Pikaajalised nõuded	0	512 500	5
Kokku	1 488 936	2 146 495	
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	5 202	10 251	
Kokku	5 202	10 251	4
Põhivara kokku	1 494 138	2 156 746	
Aktiva (varad) kokku	32 095 171	26 883 595	
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	26 358 348	26 784 925	9
Kokku	26 358 348	26 784 925	
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	18 367	1 620	
Maksuvõlad	293	936	7
Muud võlad	6 232 783	396 177	
Kokku	6 251 443	398 733	
Lühiajalised kohustused kokku	32 609 791	27 183 658	
Kohustused kokku	32 609 791	27 183 658	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-344 064	447 686	
Aruandeaasta kahjum	-214 556	-791 749	
Omakapital kokku	-514 620	-300 063	8
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	32 095 171	26 883 595	

Kasumiaruanne (skeem 1)	2006	2005	lisa nr
Muud tegevuskulud	36 084	50 665	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 049	5 049	4
Muud ärikulud	2 615	8 251	
Ärikasum (-kahjum)	-43 748	-63 965	
Finantstulud ja -kulud			
finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-951 600	-140 943	
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	824 983	-34 460	
intressikulud	-5 873 062	-1 369 835	
muud finantstulud ja -kulud	5 828 871	817 454	
Kokku finantstulud ja -kulud	-170 808	-727 784	
Kasum (kahjum) enne maksustamist	-214 556	-791 749	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-214 556	-791 749	

Rahavoogude aruanne (otsemeetod)	2006	2005	lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Maksmine tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-132 079	-49 456	
Makstud intressid	-13 297	-8 937	
Nõuetest ja kohustustest äritegevuses	356 858	-1 248	
Kokku rahavood äritegevusest	211 482	-59 641	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	0	-15 300	
Tütarettevõtjate soetus	0	-1 110 000	6
Tütarettevõtjate müük	1 300 000	0	6
Sidusettevõtjate soetus	0	-208 000	
Muude finantsinvesteeringute soetus	-1 000 000	-17 211 260	
Antud laenud	-30 000	-1 566 069	
Antud laenude tagasimaksed	0	250 000	
Saadud intressid	1 610	932	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	271 610	-19 859 697	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 600 000	20 637 262	
Laenude tagasimaksed	-2 040 418	-714 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-440 418	19 923 262	
Rahavood kokku	42 674	3 924	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 081	157	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 674	3 924	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 755	4 081	

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	lisa nr
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	447 686	491 686	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-791 749	-791 749	
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	-344 063	-300 063	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-214 556	-214 556	
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	-558 620	-514 620	8

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted

(RS Lisa 3 lg 1)

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täis kroonini.

Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused

(RS Lisa 3 lg 2)

Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- b) makstud maksud (välja arvatud ettevõtte tulumaks);
- c) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- d) makstud intressid.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit. Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberite väärtuse muutus on kasumiaruandes kajastatud finantstulu või -kuluna.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatesse või osadesse

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Pikaajalised portfelliinvesteeringud

Pikaajalisi portfelliinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Kui pikaajaliste portfelliinvesteeringute neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam soetusmaksumusest, siis hinnatakse investeering alla tema neto realiseerimismaksumuseni (allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna). Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Materiaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi

sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 33%.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2006 23/77, alates 01.01.2007 22/78 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, nagu:

- kasumeid/kahjumeid valuutakursimuutustest kajastatakse kasumiaruandes netosummana;
- kasumeid/kahjumeid finantsinvesteeringute müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana;

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- Grupivara OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- Grupivara OÜ tütar- ja sidusettevõtjad;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 3. Aktsiad, võlakirjad ja muud väärtpaberid

(RS Lisa 3 lg 3 p 1)

Hindamise meetod	Korrigeeritud soetusmaksumuse	
Väärtpaber (rühm)	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised	23 402 728	17 944 147
Aktsiad	21 514 075	17 211 260
Võlakirjad	1 888 653	732 887
Kokku väärtpaberid	23 402 728	17 944 147

Lisa 4. Materiaalne põhivara
 (RS Lisa 3 lg 3 p 3)

		Muu põhivara
Soetusmaksumus		
	31.12.2005	15 300
	31.12.2006	15 300
Akumuleeritud kulum		
	31.12.2005	5 049
Arvestatud kulum		5 049
	31.12.2006	10 098
Jääkmaksumus		
	31.12.2005	10 251
	31.12.2006	5 202
Amortisatsioonimeetod		lineaarne
Amortisatsioonimäär		33%
		Muu põhivara
Soetusmaksumus		
	31.12.2004	0
Soetused, parendused		15 300
	31.12.2005	15 300
Akumuleeritud kulum		
	31.12.2004	0
Arvestatud kulum		5 049
	31.12.2005	5 049
Jääkmaksumus		
	31.12.2004	0
	31.12.2005	10 251
Amortisatsioonimeetod		lineaarne
Amortisatsioonimäär		33%

Lisa 5. Pikaajalised nõuded ja kohustused
 (RS Lisa 3 lg 3 p 4)

Seis 31.12.2005	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline	Intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	500 000	500 000	5,00% EEK	

Lisa 6. Tütar- ja sidusettevõttjad

(RS Lisa 3 lg 3 p 5)

Koha Capital OÜ	31.12.2006	31.12.2005
Eesti		
osalus nimiväärtuses, %	50,00%	50,00%
osalus nimiväärtuses, kr	20 000	20 000
bilansiline väärtus, kr	55 954	55 954
erinevused:		
- firmaväärtusest, kr	7 963	0
In Partner OÜ	31.12.2006	31.12.2005
Eesti		
osalus nimiväärtuses, %	0,00%	100,00%
osalus nimiväärtuses, kr	0	40 000
bilansiline väärtus, kr	0	0
Adler Immobilien OÜ	31.12.2006	31.12.2005
Eesti		
osalus nimiväärtuses, %	50,00%	50,00%
osalus nimiväärtuses, kr	20 000	20 000
bilansiline väärtus, kr	830 186	0
erinevused:		
- firmaväärtusest	807 504	0
Faktum & Ariko OÜ	31.12.2006	31.12.2005
Eesti		
osalus nimiväärtuses, %	0,00%	70,33%
osalus nimiväärtuses, kr	0	84 400
bilansiline väärtus, kr	0	899 170
võõrandatud osalus müügihinna, kr	1 300 000	0
kasum võõrandamisest, kr	298 341	0
FFT Technologies OÜ	31.12.2006	31.12.2005
Eesti		
osalus nimiväärtuses, %	25,00%	25,00%
osalus nimiväärtuses, kr	133 300	133 300
bilansiline väärtus, kr	0	670 872
erinevused:		
- firmaväärtusest	0	449 525
GO Entertainment OÜ	31.12.2006	31.12.2005
Eesti		
osalus nimiväärtuses, %	20,00%	20,00%
osalus nimiväärtuses, kr	8 000	8 000
bilansiline väärtus, kr	2 796	7 999
Ühendatud äriühendused		
In Partner OÜ	2006	
ühendamise kuupäev	30.09.2006	
Kahjum ühinemisest	-1 249 940	

Lisa 7. Maksukohustused ja -nõuded

(RS Lisa 3 lg 3 p 6)

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
Ettevõtte tulumaks	293	394
Sotsiaalmaks	0	542
Käibemaks	-19 054	-4 130
Kokku maksukohustused	293	936
Kokku maksunõuded	19 054	4 130

Lisa 8. Omakapital

(RS Lisa 3 lg 6)

Osade:	31.12.2006	31.12.2005
arv, tk	1	1
nominaalväärtus, kr	40 000	40 000

Bilansipäeva seisuga vaba omakapital puudub ja dividendide väljamaksmine ei ole võimalik.

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

(RS Lisa 3 lg 7)

Suhe ettevõtjasse	Seotud isik	Saldod	
Lühiajalised nõuded		31.12.2006	31.12.2005
tütarettevõtja	In Partner OÜ	0	1 060 398
sidusettevõtja	Koha Capital OÜ	667 497	129 650
sidusettevõtja	Adler Immobilien OÜ	2 307 681	1 955 634
Pikaajalised nõuded		31.12.2006	31.12.2005
sidusettevõtja	Koha Capital OÜ	0	512 500
Lühiajalised kohustused		31.12.2006	31.12.2005
juhatuse liige	Tõnis Haavel	4 876 210	4 569 205
juhatuse liige on osanik	Lõhmus, Haavel & Viiseman AS	0	361 240
Suhe ettevõtjasse	Seotud isik	Tehingute maht	
Laenu andmine		2006	2005
tütarettevõtja	In Partner OÜ	30 000	691 000
sidusettevõtja	Koha Capital OÜ	0	500 000
sidusettevõtja	Adler Immobilien OÜ	0	30 000
Antud laenu tagasimaksed		2006	2005
sidusettevõtja	Koha Capital OÜ	0	50 000
Laenu saamine		2006	2005
juhatuse liige	Tõnis Haavel	1 813 842	3 331 109
juhatuse liige on osanik	Lõhmus, Haavel & Viiseman AS	11 240	950 000
Saadud laenu tagastamine		2006	2005
juhatuse liige	Tõnis Haavel	1 890 418	314 000
juhatuse liige on osanik	Lõhmus, Haavel & Viiseman AS	350 000	1 226 000
Antud laenu kustutamine seoses tütarettevõtte ühinemisega emaettevõttega		2006	2005
tütarettevõtja	In Partner OÜ	1 090 398	0
Antud laenule intresside arvestamine		2006	2005
sidusettevõtja	Koha Capital OÜ	25 347	12 500
sidusettevõtja	Adler Immobilien OÜ	352 047	360 974
Saadud laenule intresside arvestamine		2006	2005
juhatuse liige	Tõnis Haavel	305 349	325 589
juhatuse liige on osanik	Lõhmus, Haavel & Viiseman AS	0	41 197
Intresside maksmine		2006	2005
juhatuse liige on osanik	Lõhmus, Haavel & Viiseman AS	11 240	29 957

Majandusaasta aruande allkirjad

Grupivara OÜ majandusaasta 01.01.2006 – 31.12.2006 aruande kinnitas ühingu üldkoosolek
____. _____. 2007. a.

_____. _____ 2007. a.
Tõnis Haavel
Juhatuse liige

Grupivara OÜ

Majandusaasta 01.01.2006 – 31.12.2006 kahjumi katmise ettepanek

Majandusaasta puhaskahjum 214 556 krooni jäetakse jaotamata ja kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt ja osaniku poolt tehtavate sissemaksetega omakapitali.

Juhatuse liige

Osanike nimekiri

Majandusaasta 01.01.2006 – 31.12.2006 aruande kinnitamise seisuga:

Osaniku nimi	Aadress	Isiku-/ registrikood	Osa nimiväärtus
Tõnis Haavel	Tartu mnt 6 – 5, Tallinn	37012080217	40 000

Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Grupivara (registrikood: 10672077) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tõnis Haavel (Juhatuses liige) - kinnitanud 07.09.2007