

## Majandusaasta aruanne

### **ALARI INVESTEERINGUTE OÜ**

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2006  
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 11065346  
Aadress: Maakri 36 - 61, Tallinn 10145  
Telefon: 661 6980  
Elektronpost alar.ehandi@eesti.ee  
Põhitegevusala Finantsnõustamine ja  
investeermistegevus  
Tegevjuht Alar Ehandi

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

## Sisukord

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne .....                                                        | 3  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon .....                                          | 4  |
| Bilanss seisuga 31.12.2006 .....                                            | 5  |
| Kasumiaruanne 01.01.2006-31.12.2006 .....                                   | 6  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                   | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                    | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ..... | 9  |
| Lisa 1    Raha ja pangakontod .....                                         | 12 |
| Lisa 2    Aktsiad ja väärtpaberid .....                                     | 12 |
| Lisa 3    Nõuded ostjate vastu .....                                        | 12 |
| Lisa 4    Muud lühiajalised nõuded .....                                    | 12 |
| Lisa 5    Viitlaekumised ja ettemaksed .....                                | 12 |
| Lisa 6    Varud .....                                                       | 12 |
| Lisa 7    Pikaajalised finantsinvesteeringud .....                          | 13 |
| Lisa 8    Materiaalne põhivara .....                                        | 13 |
| Lisa 9    Võlakohustused .....                                              | 13 |
| Lisa 10   Maksuvõlad ja ettemaksud .....                                    | 14 |
| Lisa 11   Muud lühiajalised võlad .....                                     | 14 |
| Lisa 12   Väljakuulutatud dividendide võlg .....                            | 14 |
| Lisa 13   Müügitulu jaotus .....                                            | 14 |
| Lisa 14   Muud ärikulud .....                                               | 14 |
| Saldod ja tehingud seotud osapooltega .....                                 | 15 |
| Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele .....                    | 16 |
| Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek .....                              | 17 |
| Osanike nimekiri .....                                                      | 18 |

## Tegevusaruanne

Alari Investeeringute OÜ tegevuseks 2006. majandusaastal oli jätkuvalt osutada finants- ja strateegilise nõustamise teenuseid klientidele ning tegeleda omaniku ja võlausaldajate finantsvahendite investeerimisega. Firma kuulub 100% Alar Ehandile, kes ühtlasi on ettevõtte juhataja. Ettevõtte osakapital on 40'000 krooni.

Ettevõtte majandusaastaks on kalendriaasta.

Ettevõtte 2006. majandusaasta oli edukas. Nõustamisteenuseid osutati 220'225 krooni eest, ning finantsinvesteeringud teenisid netotulu 205'354 krooni, mis kajastub ettevõtte finantstuludes. Ettevõtte olulisemad finantsnäitajad olid:

|             |                  |
|-------------|------------------|
| käive       | 245'225 krooni   |
| puhaskasum  | 215'302 krooni   |
| bilansimaht | 2'042'515 krooni |
| omakapital  | 545'194 krooni   |

Ettevõtte teostas 2006. aastal ka esimese strateegilise investeeringu investeerides 350'236 krooni ja omandades vähemusosaluse Bulgaaria ettevõttes StroyRent EOOD.

2007 majandusaastal plaanib ettevõtte jätkata samade tegevustega.

Aruandeperioodil töötas ettevõttes vaid juhataja, palgalist tööjõudu ettevõttes ei töötanud. Juhatajale maksti aruandeaasta jooksul juhatuse liikme tasusid kokku brutosummas 12'000 krooni.

25.06.2006 üldkoosoleku otsusega otsustas ettevõtte omanik maksta 2004-05 majandusaasta puhaskasumist omanikule dividende netosummas 154'000, millest 2006. majandusaasta jooksul maksti välja 18'000 krooni.

Tallinnas, 30. juunil 2007.a

## Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Alari Investeeringute juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Alari Investeeringute OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. juunil 2007.a

---

Juhatuse esimees

Alar Ehandi

(allkirjastatud digitaalselt)

**Bilanss seisuga 31.12.2006**

(kroonides)

|                                                         | Lisa nr. | 31.12.2006       | 31.12.2005       |
|---------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>VARAD</b>                                            |          |                  |                  |
| <b>Käibevara</b>                                        |          |                  |                  |
| Raha ja pangakontod                                     | 1        | 55 490           | 115 549          |
| Aksiad ja muud väärtpaberid                             | 2        | 1 604 607        | 1 022 069        |
| Nõuded ostjate vastu                                    | 3        | 0                | 169 929          |
| Muud nõuded                                             | 4        | 3 400            | 29 280           |
| Viitlaekumised ja ettemaksed                            | 5        | 3 300            | 21 086           |
| Varud ja müügiootel varad                               | 6        | 0                | 20 661           |
| <b>Käibevara kokku</b>                                  |          | <b>1 666 797</b> | <b>1 378 574</b> |
| <b>Pikaajalised investeeringud</b>                      |          |                  |                  |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud                      | 7        | 3 400            | 0                |
| Pikaajalised nõuded sidusettevõtetele                   | 7        | 346 836          | 0                |
| <b>Põhivara</b>                                         |          |                  |                  |
| Materiaalne põhivara                                    | 8        | 50 920           | 18 604           |
| Akumuleeritud põhivara kulum                            | 8        | -25 438          | -8 525           |
| <b>Põhivara kokku</b>                                   |          | <b>375 718</b>   | <b>10 079</b>    |
| <b>VARAD KOKKU</b>                                      |          | <b>2 042 515</b> | <b>1 388 653</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>                         |          |                  |                  |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                          |          |                  |                  |
| Võlakohustused eraisikutele (investeeringislaenud)      | 9        | 1 241 297        | 903 063          |
| Võlad tarnijatele                                       |          | 17 330           | 188              |
| Maksuvõlad                                              | 10       | 7 591            | 0                |
| Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud     | 11       | 6 744            | 1 510            |
| Väljakuulutatud dividendide võlg ja arvestatud tulumaks | 12       | 174 359          |                  |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                    |          | <b>1 447 321</b> | <b>904 761</b>   |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                          |          |                  |                  |
| Pikaajalised võlakohustused eraisikutelt                | 9        | 50 000           | 0                |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>                    |          | <b>50 000</b>    | <b>0</b>         |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                                 |          | <b>1 497 321</b> | <b>904 761</b>   |
| <b>Omakapital</b>                                       |          |                  |                  |
| Osakapital                                              |          | 40 000           | 40 000           |
| Kohustuslik reservkapital                               |          | 20 000           | 0                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum                     |          | 269 892          | 0                |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                             |          | 215 302          | 443 892          |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                                 |          | <b>545 194</b>   | <b>483 892</b>   |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>                   |          | <b>2 042 515</b> | <b>1 388 653</b> |

**Kasumiaruanne 01.01.2006-31.12.2006**

(kroonides)

|                                                    | <b>Lisa nr.</b> | <b>2006</b>    | <b>2004-05</b> |
|----------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                          | 13              | 245 225        | 396 067        |
| Muud äritulud                                      |                 | 0              | 0              |
| <b>Realiseerimise netokäive</b>                    |                 | <b>245 225</b> | <b>396 067</b> |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                |                 | -70 661        | -3 879         |
| Muud tegevuskulud                                  |                 | -90 695        | -210 681       |
| Tööjõu kulud kokku                                 |                 | -15 960        | -19 950        |
| <i>s.h. palgakulu</i>                              |                 | -12 000        | -15 000        |
| <i>s.h. sotsiaalmaks</i>                           |                 | -3 960         | -4 950         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                  | 8               | -16 913        | -8 525         |
| Muud ärikulud                                      | 14              | -179           | -16            |
| <b>Ärikasum</b>                                    |                 | <b>50 817</b>  | <b>153 016</b> |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                      |                 |                |                |
| Finantstulud finantsinvesteeringutelt              |                 | 386 632        |                |
| Finantskulud finantsinvesteeringutelt              |                 | -83 536        |                |
| Intressikulud investeerimislaenudele               |                 | -97 742        | 0              |
| <i>Netto finantstulud finantsinvesteeringutelt</i> |                 | 205 354        | 299 228        |
| Intressitulud                                      |                 | 1 711          |                |
| Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest            |                 | -1 234         | -8 352         |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>                |                 | <b>205 831</b> | <b>290 876</b> |
| <b>Kasum enne tulumaksustamist</b>                 |                 | <b>256 648</b> | <b>443 892</b> |
| Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt             |                 | -41 346        |                |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>                     |                 | <b>215 302</b> | <b>443 892</b> |

**Rahavoogude aruanne**

(kroonides)

|                                                   | <b>Lisa nr</b> | <b>2006</b>     | <b>2005</b>     |
|---------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |                |                 |                 |
| Ärikasum                                          |                | 50 817          | 153 016         |
| <i>Korrigeerimised:</i>                           |                |                 |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                 | 8              | 16 913          | 8 525           |
| Nõuete ja tehtud ettemaksete muutus               | 3;5            | 187 715         | -170 855        |
| Varude muutus                                     | 6              | 20 661          | -20 661         |
| Muude nõuete ja viitvõlgade muutus                |                | -2 070          | 0               |
| Kohustuste ja saadud ettemaksete muutus           | 11             | 22 376          | -19 388         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               |                | <b>304 003</b>  | <b>-49 363</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |                |                 |                 |
| Materiaalse põhivara soetus                       | 8              | -32 316         | -18 604         |
| Strateegiliste PA investeeringute soetamine       | 7              | -350 236        | 0               |
| Finantsinvesteeringute soetamine                  | 2              | -1 694 185      | -1 945 420      |
| Finantsinvesteeringute ümberhindlus               | 2              | -316 915        |                 |
| Finantsinvesteeringute müük                       | 2              | 1 428 561       | 1 275 290       |
| Finantstulud finantsinvesteeringutelt             |                | 386 632         | 0               |
| Finantskulud finantsinvesteeringutelt             |                | -83 536         | 0               |
| Antud laenud                                      |                |                 | -27 950         |
| Antud laenude tagasimaksed                        |                | 27 950          | 0               |
| Intressitulud                                     |                | 1 711           |                 |
| Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest           |                | -1 234          |                 |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     |                | <b>-633 567</b> | <b>-717 088</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |                |                 |                 |
| Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad             | 9              | 659 233         | 1 342 000       |
| Saadud laenude tagasimaksed                       | 9              | -271 000        | -500 000        |
| Intressikulud ja investeeringute kasumieraldised  |                | -97 742         | 0               |
| Välja makstud dividendid ja TM dividendidelt      |                | -20 987         |                 |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    |                | <b>269 504</b>  | <b>842 000</b>  |
| <b>Rahavood kokku</b>                             |                | <b>-60 059</b>  | <b>75 549</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | 1              | <b>115 549</b>  | <b>40 000</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          |                | <b>-60 059</b>  | <b>75 549</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | 1              | <b>55 490</b>   | <b>115 549</b>  |

**Omakapitali muutuste aruanne**

(kroonides)

|                                  | Osa-<br>kapital | Kohustuslik<br>reserv | Jaotamata<br>kasum | <b>Kokku</b>   |
|----------------------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| <b>Saldo seisuga 30.08.2004</b>  |                 |                       |                    |                |
| 2003. a aastaaruandes kajastatud | 0               | 0                     | 0                  | <b>0</b>       |
| Arvestuspõhimõtete muutmise mõju | 0               | 0                     | 0                  | <b>0</b>       |
|                                  | <b>40 000</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>           | <b>40 000</b>  |
| 2005. majandusaasta puhaskasum   | 0               | 0                     | 443 892            | 443 892        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>  | <b>40 000</b>   | <b>0</b>              | <b>443 892</b>     | <b>483 892</b> |
| Reservkapitali suurendamine      | 0               | 20 000                | -20 000            | 0              |
| Makstud dividendid               | 0               | 0                     | -154 000           | -154 000       |
| 2005. majandusaasta puhaskasum   | 0               | 0                     | 215 302            | 215 302        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>  | <b>40 000</b>   | <b>20 000</b>         | <b>485 194</b>     | <b>545 194</b> |

.



## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

### **Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Alari Investeeringute OÜ 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### **Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Ettevõtte ei ole kassat.

### **Aktsiad ja muud väärtpaberid**

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis turuväärtuses, juhul kui turuväärtus on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille turuväärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

### **Nõuded ostjate vastu**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### **Muud nõuded**

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse

korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

## Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

## Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Mööbel, seadmed ja muud vahendid | 3-5 aastat |
| IT seadmed                       | 3 aastat   |

## Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

### **Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### **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 rahalised finantsvarad ja -kohustused ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### **Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse üldjuhul teenuse osutamise järel v.a. kui lepinguga on kokku lepitud teisiti, juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule ja põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/2 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

**Lisa 1 Raha ja pangakontod**

|                                  | <b>31.12.2006</b> | <b>Muutus 2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Pangakontod                      | 55 490            | -60 059            | 115 549           |
| Kassa                            | 0                 | 0                  | 0                 |
| <b>Raha ja pangakontod kokku</b> | <b>55 490</b>     | <b>-60 059</b>     | <b>115 549</b>    |

**Lisa 2 Aktsiad ja väärtpaberid**

|                                                                          | <b>Saldo<br/>31.12.2006</b> | <b>Ümberhindlus<br/>2006</b> | <b>Müük<br/>2006</b> | <b>Ost<br/>2006</b> | <b>Saldo<br/>31.12.2005</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|
| Aktsiad                                                                  | 124 717                     | 23 868                       | -253 888             | 181 853             | 172 884                     |
| Fondiosakud                                                              | 1 462 023                   | 264 321                      | -1 174 674           | 1 512 331           | 860 045                     |
| Derivatiivid                                                             | 17 866                      | 28 726                       |                      |                     | -10 860                     |
| Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)                                 | 0                           |                              |                      |                     | 0                           |
| <b>Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid<br/>turuväärtuses kokku</b> | <b>1 604 607</b>            | <b>316 915</b>               | <b>-1 428 561</b>    | <b>1 694 185</b>    | <b>1 022 069</b>            |

**Lisa 3 Nõuded ostjate vastu**

|                                   | <b>31.12.2006</b> | <b>Muutus 2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 0                 | -169 929           | 169 929           |
| <b>Nõuded ostjate vastu kokku</b> | <b>0</b>          | <b>-169 929</b>    | <b>169 929</b>    |

Bilansipäeva seisuga ühtegi laekumata nõuet ostjate vastu ei olnud.

**Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded**

|                                                                   | <b>31.12.2006</b> | <b>Muutus 2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Lühiajalised nõuded seotud isikute vastu                          | 3400              | -5 766             | 9 166             |
| Lühiajalised laenud ja kogunenud intressid kolmandatele isikutele | 0                 | -20 114            | 20 114            |
| <b>Muud lühiajalised nõuded kokku</b>                             | <b>3 400</b>      | <b>-25 880</b>     | <b>29 280</b>     |

**Lisa 5 Viitlaekumised ja ettemaksed**

|                                           | <b>31.12.2006</b> | <b>Muutus 2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|-------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Ettemaksed teenuste eest                  | 3300              | 3 276              | 24                |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded        | 0                 | -21 062            | 21 062            |
| <b>Viitlaekumised ja ettemaksud kokku</b> | <b>3 300</b>      | <b>-17 786</b>     | <b>21 086</b>     |

**Lisa 6 Varud**

|                        | <b>31.12.2006</b> | <b>Muutus 2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 0                 | -20 661            | 20 661            |
| <b>Varud kokku</b>     | <b>0</b>          | <b>-20 661</b>     | <b>20 661</b>     |

**Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud**

|                                                                                  | tk. | väärtus        |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>                                                  |     | <b>0</b>       |
| SBI OÜ osak. Läbi SBI OÜ osaku 2,51% osalus Bulgaaria ettevõttes StroyRent EOOD. | 1   | 3 400          |
| Osaniku intressivaba laen SBI OÜle.                                              |     | 346 836        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>                                                  |     | <b>350 236</b> |

**Lisa 8 Materiaalne põhivara**

|                                  | Inventar      | KOKKU          |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2005</b> | <b>18 604</b> | <b>18 604</b>  |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2005   | -8 525        | <b>-8 525</b>  |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2005</b>   | <b>10 079</b> | <b>10 079</b>  |
| Soetamine 2006                   | 32 316        | <b>32 316</b>  |
| Müümine 2006                     | 0             | <b>0</b>       |
| Ümberhindlus 2006                | 0             | <b>0</b>       |
| Mahakandmine 2006                | 0             | <b>0</b>       |
| Aruandeaastal arvestatud kulum   | -16 913       | <b>-16 913</b> |
| Müüdud põhivara kulum (-)        | 0             | <b>0</b>       |
| Maha kantud põhivara kulum (-)   | 0             | <b>0</b>       |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2006</b> | <b>50 920</b> | <b>50 920</b>  |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2006   | -25 438       | <b>-25 438</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2005</b>   | <b>25 482</b> | <b>25 482</b>  |

**Lisa 9 Võlakohustused**

|                                     | Saldo<br>31.12.2006 | Võetud<br>laenud | Tagasi<br>makstud<br>laenud | Saldo<br>31.12.2005 | Intressi või kasumi<br>jaotuse määr |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Omaniku laenud                      | 135 000             | 20 000           | 227 000                     | 342 000             | 0% (omaniku laen)                   |
| Laen seotud isikult                 | 300 000             |                  |                             | 300 000             | Intress 3% jäägilt                  |
| Laen seotud isikult                 | 316 029             | 151 029          | 35 000                      | 200 000             | 95% teenitud kasumilt               |
| Laen seotud isikult                 | 170 000             | 170 000          |                             |                     | 0%                                  |
| Laen eraisikult                     | 50 000              | 50 000           |                             |                     | 100% teenitud kasumilt              |
| Laen eraisikult                     | 200 000             | 200 000          |                             |                     | 95% teenitud kasumilt               |
| Kogunenud intressi- ja kapitalikulu | 120 267             | 68 204           | 9 000                       | 61 063              | -                                   |
| <b>Kokku</b>                        | <b>1 291 296</b>    | <b>659 233</b>   | <b>271 000</b>              | <b>903 063</b>      |                                     |

**Tagasimakse tähtaeg**

|              |                  |
|--------------|------------------|
| alla 1 aasta | 1 241 296        |
| 1-5 aastat   |                  |
| üle 5 aasta  | 50 000           |
| <b>KOKKU</b> | <b>1 291 296</b> |

**Lisa 10 Maksuvõlad ja ettemaksud**

|                                       | 31.12.2006 |               | Muutus 2006    | 31.12.2005    |             |
|---------------------------------------|------------|---------------|----------------|---------------|-------------|
|                                       | Ettemaksud | Võlad (-)     |                | Ettemaksud    | Võlad (-)   |
| Käibemaks                             | 144        | 0             | -21 473        | 21 617        | 0           |
| Ettevõtte tulumaks                    | 0          | -411          | -429           | 18            | 0           |
| Üksikisiku tulumaks                   | 0          | -6 752        | -6 537         | 0             | -215        |
| Sotsiaalmaks                          | 0          | -583          | -253           | 0             | -330        |
| Kohustuslik kogumispension            | 0          | 0             | 20             | 0             | -20         |
| Maksude intressid                     | 12         | 0             | 20             | 0             | -8          |
| <b>Maksuvõlad ja ettemaksud kokku</b> | <b>156</b> | <b>-7 746</b> | <b>-28 652</b> | <b>21 635</b> | <b>-573</b> |

2005 aasta bilansis on maksude ettemaksu saldo summas 21'062 krooni kajastatud bilansis aktive real „Viitlaekumised ja ettemaksed“.

**Lisa 11 Muud lühiajalised võlad**

|                                       | 31.12.2006   | Muutus 2006  | 31.12.2005   |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Palgavõlg töövõtjatele                | 0            | -1 510       | 1 510        |
| Majanduskulude võlgnevus töövõtjatele | 6 744        | 6 744        | 0            |
| <b>Muud lühiajalised võlad kokku</b>  | <b>6 744</b> | <b>5 234</b> | <b>1 510</b> |

**Lisa 12 Väljakuulutatud dividendide võlg**

|                             | 31.12.2006     | Muutus 2006    | 31.12.2005 |
|-----------------------------|----------------|----------------|------------|
| Väljakuulutatud dividendid  | 136 000        | 136 000        | 0          |
| tulumaks                    | 38 359         | 38 359         | 0          |
| <b>Dividendivõlad kokku</b> | <b>174 359</b> | <b>174 359</b> | <b>0</b>   |

**Lisa 13 Müügitulu jaotus**

Alari Investeeringute OÜ müügitulu 2006 aastal jaguneb järgnevalt:

|                               | 2006           | 2004-05        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Nõustamisteenuste müük Eestis | 220 225        | 230 620        |
| Nõustamisteenuste müük EL     | 0              | 165 447        |
| Müügiks soetatud kauba müük   | 25 000         | 0              |
| <b>Müügitulu jaotus kokku</b> | <b>245 225</b> | <b>396 067</b> |

**Lisa 14 Muud ärikulud**

|                            | 2006       | 2004-05   |
|----------------------------|------------|-----------|
| Makstud maksuintressid     | 179        | 16        |
| <b>Muud ärikulud kokku</b> | <b>179</b> | <b>16</b> |

## Saldod ja tehingud seotud osapooltega

Alari Investeeringute OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (sh. emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

### Saldod ja tehingud seotud osapooltega

|                                                  | <b>31.12.2006</b> | 2006 muutus | <b>31.12.2005</b> |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <u>Nõuded:</u>                                   |                   |             |                   |
| Juhataja                                         | 3 400             | -5 766      | 9 166             |
| <b>Lühiajalised nõuded kokku</b>                 | <b>3 400</b>      | -5 766      | <b>9 166</b>      |
| <u>Kohustused:</u>                               |                   |             |                   |
| Juhataja, viitvõlad                              | 6 744             | 5 234       | 1 510             |
| Juhataja, laenuvõlad                             | 135 000           | -207 000    | 342 000           |
| Juhataja, netto dividendivõlad                   | 136 000           | 136 000     | 0                 |
| Juhatajaga seotud isikud, laenu ja intressivõlad | 895 520           | 334 457     | 561 063           |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>             | <b>1 173 264</b>  | 268 691     | <b>904 573</b>    |
| <u>Makstud tasud</u>                             | <b>31.12.2006</b> |             | <b>2004-05</b>    |
| Juhataja palgamaksed                             | 12 000            |             | 15 000            |
| Intressimaksed juhatajale                        | 7 598             |             | 9 000             |
| Intressimaksed juhatajaga seotud isikutele       | 21 939            |             | 9 000             |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>             | <b>41 537</b>     |             | <b>33 000</b>     |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

**Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele**

Kinnitada ALARI INVESTEERINGUTE OÜ 2006. a majandusaasta aruanne bilansimahus 2'042'515 (kaks miljonit nelikümmend kaks tuhat viissada viisteist) krooni ja puhaskasumiga 215'302 (kakssada viisteist tuhat kolmsada kaks) krooni, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 01. mail 2007.

---

Juhatuse esimees  
Alar Ehandi  
(allkirjastatud digitaalselt)



## Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

ALARI INVESTEERINGUTE OÜ juhatus tegi 01. mail 2007 toimunud osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada osaühingu eelmiste perioodide jaotamata kasum summas 269'892 ning 2006. majandusaasta puhaskasum summas 215'302 krooni alljärgnevalt:

Jaotamisele minev summa:

|       |                                     |                |
|-------|-------------------------------------|----------------|
| 1.    | Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 269 892 krooni |
| 2.    | 2006. majandusaasta puhaskasum      | 215 302 krooni |
| KOKKU |                                     | 485 194 krooni |

Jaotus:

|       |                                   |                |
|-------|-----------------------------------|----------------|
| 2.    | Dividendid osanikele (netosummas) | 234 000 krooni |
| 3.    | Jätta jaotamata kasumiks          | 251 194 krooni |
| Kokku |                                   | 485 194 krooni |

Otsus kinnitati osanike poolt ühehäälselt.

**Osanike nimekiri**

| <b>Osanik</b> | <b>Isikukood</b> | <b>Aadress</b> | <b>Osade arv</b> | <b>Osa väärtus</b> |
|---------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|
| Alar Ehandi   | 37405030216      | Tallinn        | 1                | 40 000             |

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

Alari Investeeringute OÜ (registrikood: 11065346) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Alar Ehandi (juhatuse liige)

Kinnitanud

06.07.2007