

2006 MAJANDUSAASTA ARUANNE

20.06.2007

15.07.2007

OÜ KAARSILLA GRUPP



Majandusaasta algus:

1. jaanuar 2006.a.

Majandusaasta lõpp:

31. detsember 2006.a.

Registrikood:

10628219

Juriidiline aadress:

RAEKOJA PLATS 20

51004 Tartu

Eesti Vabariik

Telefon:

+372 7 338 070

Fax:

+372 7 338 074

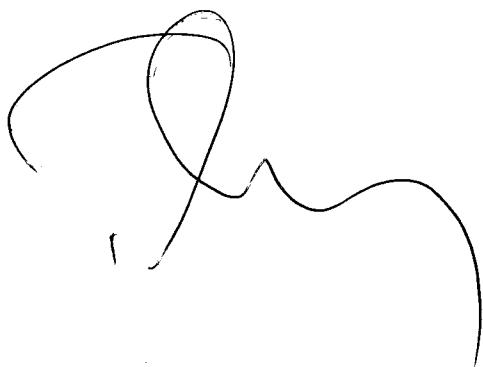
E-mail:

info@kaarsilla.ee

Interneti kodulehekülg:

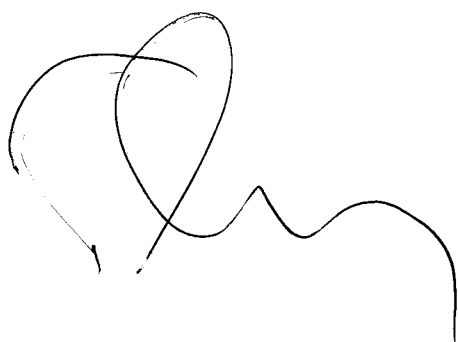
Põhitegevusalad:

Jae- ja hulgikaubandus



SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
BILANSS.....	4
KASUMIARUANNE.....	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	6
OMAKAPITALI MUUTUMISE ARUANNE.....	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	10
Lisa 4 Maksuvõlad.....	11
Lisa 5 Osakapital.....	11
Lisa 6 Müügitulud ja muud äritulud.....	11
Lisa 7 Muud tegevuskulud.....	12
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega.....	12
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	14
OSANIKE NIMEKIRI.....	15

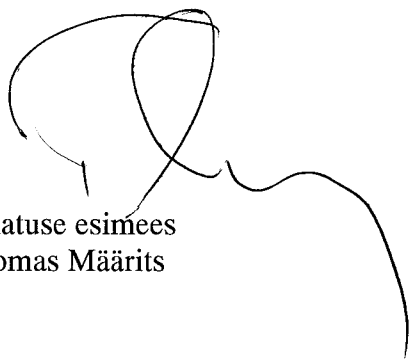


JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte bilansimaht seisuga 31.12.2006.a. oli 43,2 miljonit krooni. Nõuded ostjate vastu olid seisuga 31.12.2006.a. 1,2 miljonit krooni.

Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest. Ettevõtte juhatuse liikmetele tasu ei maksta.

2006.a. OÜ-s Kaarsilla Grupp praktiliselt majandustegevust ei toimunud.



Juhatuse esimees
Toomas Määrits



Juhatuse liige
Tõnu Sann

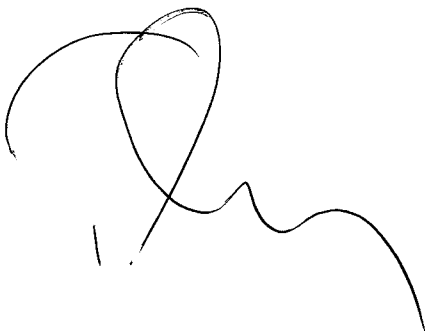
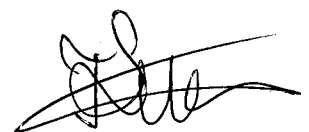
BILANSS

	Lisad	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha		4 191	1 457
Lühiajalised finantsinvesteeringud			
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	1 194 278	556 293
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	254
Muud lühiajalised nõuded		0	3 005
KOKKU		1 194 278	559 552
Käibevara kokku		1 198 469	561 009
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Pikaajalised nõuded	3	42 050 796	47 530 797
KOKKU		42 050 796	47 530 797
Põhivara kokku		42 050 796	47 530 797
AKTIVA (VARAD) KOKKU		43 249 265	48 091 806
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		0	758
Maksuvõlad	4	298 701	0
Muud võlad		1 000 000	0
KOKKU		1 298 701	758
Lühiajalised kohustused kokku		1 298 701	758
Kohustused kokku		1 298 701	758
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		42 047 048	52 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-140 484	47 994 958
Omakapital kokku		41 950 564	48 091 048
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		43 249 265	48 091 806

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**KASUMIARUANNE**

I skeem

	Lisad	2006.a.	2005.a.
Müügitulud	6	0	151 331 516
Muud äritulud	6	0	54 043 190
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	-133 024 106
Muud tegevuskulud	7	-10 760	-11 891 317
Tööjõukulud		0	-9 614 798
palgakulu		0	-7 202 118
sotsiaalmaksud		0	-2 412 680
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	-474 589
Muud ärikulud		-5 000	-2 761 155
Ärikasum (-kahjum)		-15 760	47 608 741
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		1 368 781	1 017 696
Kokku finantstulud ja -kulud		1 368 781	1 017 696
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		1 353 021	48 626 437
Tulumaks		1 493 505	631 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-140 484	47 994 858

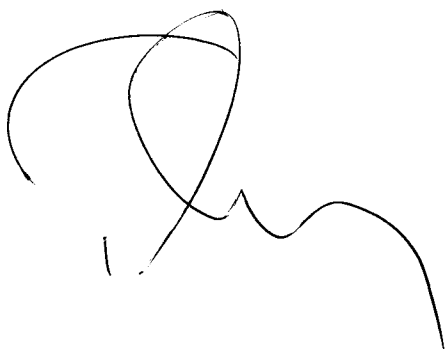
RAHAVOO ARUANNE

	Lisad	2006.a.	2005.a.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		-140 484	47 994 958
Materiaalse põhivara amortisatsioon		0	474 489
Materiaalse põhivara müügi kahjum (-kasum)		0	2 617 734
Kahjum põhivara mahakandmisest		0	127 139
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-634 726	1 012 700
Varude muutus		0	19 719 985
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		297 943	-53 535 523
Kokku rahavood äritegevusest		-477 267	18 411 482
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine		0	-139 889
Materiaalse põhivara müük		0	10 738 023
Immateriaalse põhivara müük		0	179 843
Antud laenud	3,8	0	-47 530 797
Antud laenude tagasimaksed	3,8	5 480 001	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		5 480 001	-36 752 820
Rahavood finantseerimistegevusest			
Dividendide väljamaksmine		-5 000 000	-2 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 000 000	-2 000 000
Rahavood kokku		2 734	-20 341 338
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 457	20 342 795
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 734	-20 341 338
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4 191	1 457

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	2 052 091	2 096 091
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	47 994 957	4 257 684
Makstud dividendid			-2 000 000	-2 000 000
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	48 047 048	48 091 048
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-140 484	-140 484
Makstud dividendid	0	0	-6 000 000	-6 000 000
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	41 906 564	41 950 564

Täiendav informatsioon omakapitali liikumise kohta on toodud lisas 5.



LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Kaarsilla Gruppi 2006.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Kaarsilla Gruppi 2006.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Tooraine ja materjalid ning muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega 12 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 12 000 krooni kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on

- | | |
|----------------------------|-----|
| • Masinad ja seadmed | 10% |
| • Muu materiaalne põhivara | 10% |

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 10%

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsikapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (22/78 netodividendina väljamakstud summast). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruandes on äritegevuse rahavoog koostatud kaudsel meetodil, investeerimitegevuse rahavoog otsesel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kontot "Raha teel" ja rahaturufondis olevat raha.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendilepingu lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva

vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

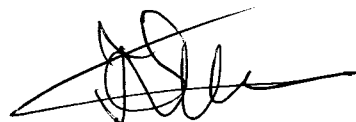
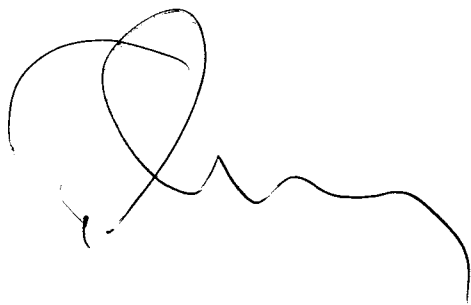
Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemusi, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

LISA 2 Nõuded ostjate vastu

2006.a. lõpuga on bilansis ostjate laekumata arveid summas 1 194 278 krooni, mis koosneb intressinõudest OÜ Kaarsilla Kinnisvara vastu.

LISA 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

2.mail 2005.a. sõlmitud laenulepingu alusel laenas OÜ Kaarsilla Grupp 47 530 797 krooni OÜ-le Kaarsilla Kinnisvara tagasimakse tähtajaga 2015.a. ja intressimääraga 3,5% aastas. 2006.a. maksis OÜ Kaarsilla Kinnisvara laenu tagasi 5 480 001 krooni. Laenu jääk 2006.a. lõpuks oli 42 050 796 krooni. 2006.a. oli laenu intressimäär 4,0%.



LISA 4 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
Ettevõtte tulumaks/erisoodustused	298 701	0
Maksuvõlad kokku	298 701	0

Eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse.

LISA 5 Osakapital

Seisuga 31.12.2006 jaguneb ettevõtte osakapital 2 osaks nimiväärtuses 20 000 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimumkapital 160 000 krooni.

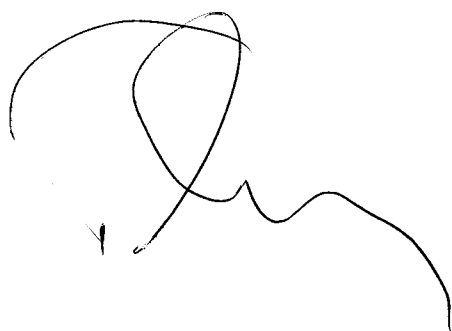
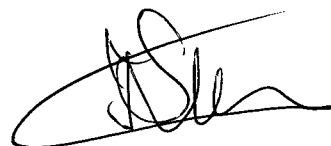
LISA 6 Müügitulud ja muud äritulud

OÜ Kaarsilla Gruppi müügitulud jaguneb valdkondade lõikes järgmiselt:

Valdkond	2006.a.	2005.a.
Jaemüük	0	138 165 563
Hulgimüük	0	3 114 040
Omatoodangu müük (pagar ja kulinaaria)	0	9 304 806
Kohviku müük	0	747 107
Kokku	0	151 331 516

OÜ Kaarsilla Gruppi muud äritulud jaguneb valdkondade lõikes järgmiselt:

Valdkond	2006.a.	2005.a.
Boonused, müügitoetused, aluse koha rent	0	1 185 037
Kasum põhivara müük	0	448
Muud äritulud	0	52 857 705
Kokku	0	54 043 190

LISA 7

Muud tegevuskulud

OÜ Kaarsilla Grupp tegevuskulud jagunevad kululiikide lõikes järgmiselt:

Kululiik	2006.a.	2005.a.
Rendikulud	0	-6 766 703
Valvekulud	0	-680 746
Muud teenuse kulud	-10 694	-660 031
Pangateenused	-66	-639 092
Pakkematerjalikulu	0	-637 422
Elektrikulud, Gaasikulud, Küttekulud	0	-512 225
Reklaamikulud	0	-318 171
Audiitor/Advokaaditeenus	0	-226 800
Remondi- ja hoolduskulud	0	-202 750
Majanduskulud	0	-188 055
Arvutiga seotud kulud	0	-121 006
Koolituskulud/Teabematerjal	0	-101 257
Väheväärtusliku vara kulu	0	-1 400
Muud kulud	0	-835 659
Kokku	-10 760	-11 891 317

LISA 8

Tehingud seotud osapooltega

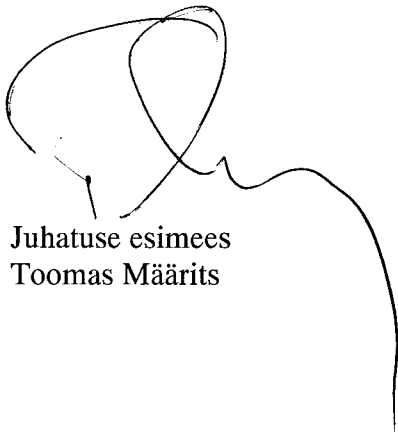
2.mail 2005.a. sõlmitud laenulepingus (intressiga 3,5% aastas) laenab OÜ Kaarsilla Grupp OÜ-le Kaarsilla Kinnisvara 47 530 797 krooni. 2006.a. lõpuks oli laenu jääk 42 050 796 krooni. 2006.a. oli laenu intress 4,0%.

2006.aasta lõpuks oli OÜ-l Kaarsilla Grupp OÜ-le Kaarsilla Kinnisvara nõudeid 1 194 278 krooni ja kohustusi ei olnud.

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et leheküljel 4 kuni 12 toodud OÜ Kaarsilla Grupp 2006.a. raamatupidamise aastaaruanne:

- 1) kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.



Juhatuse esimees
Toomas Määrits



Juhatuse liige
Tõnu Samm

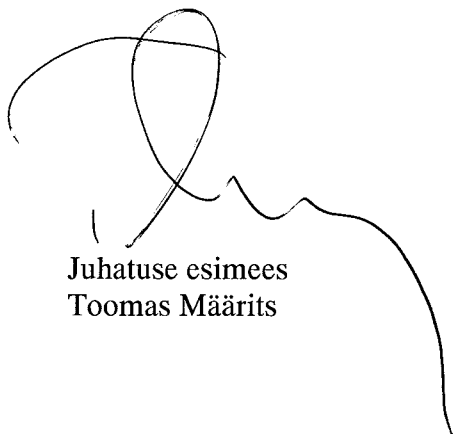
Tartu, 15.jaanuar 2007.a.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

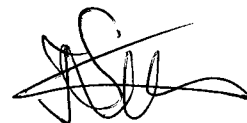
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)	42 047 048	krooni
2006.a. aruandeaasta kasum (-kahjum)	-140 484	krooni
Kokku jaotamata kasum	41 906 564	krooni
Dividendide väljamaksmiseks	8 000 000	krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum) peale majandusaasta aruande kinnitamist	33 906 564	krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Kaarsilla Grupp 2006 majandusaasta aruande allkirjastamine 15. jaanuaril 2007
(aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 15.jaanuaril 2007):



Juhatuse esimees
Toomas Määrits



Juhatuse liige
Tõnu Sann

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 15.jaanuar 2007.a.

Jrk. nr.	Nimi	Aadress	Isikukood	Osade arv	Osade omandamise kuupäev	Osa nimi- väärtus	Summa
1.	Tõnu Samm	Elva Tööstuse 2	36210282762	1	7.02.2000	20000	20000
2.	Toomas Määrits	Tartumaa Ülenurme vald Lemmatsi	36606032742	1	7.02.2000	20000	20000
			KOKKU	2			40000

