

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

AS C.H.P.

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

|                  |                           |
|------------------|---------------------------|
| Äriregistri kood | 10135416                  |
| Aadress:         | Ülikooli 8, Tartu 51003   |
| Telefon:         | 7 447 117                 |
| Faks:            | 7 447 110                 |
| Põhitegevusala   | Ruumide rent ja haldamine |
| Tegevjuht        | Urmas Uustal              |
| Audiitor         | Rimess Capital MRI OÜ     |

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek

1504 67658

**Sisukord**

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE .....                                                        | 3  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon .....                                          | 4  |
| Konsolideeritud bilanss .....                                               | 5  |
| Konsolideeritud kasumiaruanne .....                                         | 6  |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne .....                                   | 7  |
| Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne .....                          | 8  |
| Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad .....                    | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ..... | 9  |
| Lisa 1 Raha .....                                                           | 13 |
| Lisa 2 Nõuded ostjate vastu .....                                           | 13 |
| Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed .....                                   | 13 |
| Lisa 4 Maksud .....                                                         | 13 |
| Lisa 5 Varud .....                                                          | 13 |
| Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud .....                             | 14 |
| Lisa 7 Tütarettevõtted .....                                                | 14 |
| Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded .....                              | 15 |
| Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud .....                                       | 15 |
| Lisa 10 Immateriaalne põhivara .....                                        | 16 |
| Lisa 11 Materiaalne põhivara .....                                          | 17 |
| Lisa 12 Võlakohustused .....                                                | 18 |
| Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud .....           | 18 |
| Lisa 14 Aktsiakapital .....                                                 | 18 |
| Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega .....                                   | 18 |
| Lisa 16 AS C.H.P. (emaettevõtja) bilanss .....                              | 19 |
| Lisa 17 AS C.H.P. (emaettevõtja) kasumiaruanne .....                        | 20 |
| Lisa 18 AS C.H.P. (emaettevõtja) rahavoogude aruanne .....                  | 21 |
| Lisa 19 AS C.H.P. (emaettevõtja) omakapitali muutuste aruanne .....         | 22 |
| JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE ..            | 23 |
| <br><u>Lisatud dokumendid:</u>                                              |    |
| AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS .....                                               | 24 |
| MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK .....                              | 25 |



**TEGEVUSARUANNE**

AS C.H.P. alustas oma tegevust 1993. aastal. Peamisteks tegevusaladeks on büroopindade rent ja kinnisvaraarendus.

AS C.H.P. –ga on 2005. majandusaasta lõpiks seotud alljärgnevad äriühingud:

- 1) Tütarettevõtte AS Barclay Hotell tegeleb jätkuvalt hotelliteenuste osutamisega Tartus Ülikooli tn 8. Majandustegevus ja majandustulemused on 2005.aastal võrreldavad eelmiste aastatega.
- 2) Tütarettevõtte Regati Valduse OÜ omab 50% AS Tallinna Olümpiapurjespordikeskuse aktsiatest. 2005.a. 30. novembril müüs AS TOP juhatuse esimehe poolt volitatud nõukogu esimees Arti Arakas ilma Regati Valduse OÜ poolse nõusolekuta maha Tallinna Olümpiapurjespordikeskuse hotellihoone. Tehingu hind jäi oluliselt alla turuhinna, millega tekitati AS Tallinna Olümpiapurjespordikeskuse suur majanduslik kahju. Antud asjas käivad momendil kohtuvaidlused. Regati Valduse OÜ-l 2005.aastal majandustegevust ei toimunud.
- 3) Tütarettevõtte OÜ Paadi Elamu tegeles 2005.aastal Tallinnas Paadi tn .14 asuvas kortermajas asuvate korterite müügiga. 2005.aasta lõpuks realiseeriti kõik seal asunud elamispinnad. 2005.a jooksul suurendas AS C.H.P. oma osalust OÜ Paadi Elamus 75%-lt 100%-ni.
- 4) 2005.aastal asutas AS C.H.P. tütarfirma OÜ Merekaru oma uute perspektiivste projektide tarbeks Tallinnas. OÜ Merekaru-l 2005.aastal majandustegevust ei toimunud.

2005.aasta olulisemaks sündmuseks tuleb pidada AS Tallinna Olümpiapurjespordikeskuses toimunud seadusevastast vara võõrandamist. Samuti võib pidada oluliseks sündmuseks 100% osaluse võõrandamist AS-s Wolks.

AS C.H.P. –l on üheliikmeline juhatuse. Nõukogu ei ole senini juhatuse liikmele tasu maksmist otsustanud ja seega pole tasu makstud.

AS C.H.P.-l töötajaid ei ole.

**Peamised finantssuhtarvud**

| Näitaja                               | Arvestusmetoodika                  | 2005 | 2004 |
|---------------------------------------|------------------------------------|------|------|
| Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) | puhaskasum/keskmise omakapital     | 0,06 | 0,57 |
| Vara puhaskasumi tootlus (ROA)        | puhaskasum/keskmise vara           | 0,05 | 0,34 |
| Vara käibekordaja                     | müügitulu/vara                     | 0,10 | 0,19 |
| Põhivara käibekordaja                 | müügitulu/põhiv. keskm. jääkmaksum | 0,10 | 0,25 |

Tartus, 10. jaanuaril 2007.a.

Juhatus liige  
Urmas Uustal

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**  
**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 25 oodud AS-i C.H.P. ja AS C.H.P. kontserni 2005.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

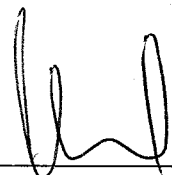
Juhatus kinnitab, et:

1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS-i C.H.P. ja AS C.H.P. kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS C.H.P. ja tema tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad ettevõtted.

Tartus, 10. jaanuaril 2007.a.



Juhatus liige  
Urmas Uustal



**Konsolideeritud bilanss**  
(kroonides)

|                                                 | Lisa nr | 31.12.2005         | 31.12.2004         |
|-------------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| <b>VARAD</b>                                    |         |                    |                    |
| <b>Käibevara</b>                                |         |                    |                    |
| Raha                                            | 1       | 548 878            | 38 959 452         |
| Nõuded ostjate vastu                            | 2       | 724 612            | 2 075 647          |
| Muud nõuded                                     | 8       | 10 660 359         | 10 884 145         |
| Viitlaekumised ja ettemaksed                    | 3,4     | 1 003 183          | 381 510            |
| Varud ja müügiototel varad                      | 5       | 139 734            | 406 727            |
| <b>Käibevara kokku</b>                          |         | <b>13 076 766</b>  | <b>52 707 481</b>  |
| <b>Põhivara</b>                                 |         |                    |                    |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud              | 6       | 91 143 781         | 87 280 740         |
| Kinnisvarainvesteeringud                        | 9       | 2 442 825          | 7 844 972          |
| Materiaalne põhivara                            | 11      | 56 124 570         | 51 188 320         |
| Immateriaalne põhivara                          | 10      | 0                  | 12 602 475         |
| <b>Põhivara kokku</b>                           |         | <b>149 711 176</b> | <b>158 916 507</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                              |         | <b>162 787 942</b> | <b>211 623 988</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>                 |         |                    |                    |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                  |         |                    |                    |
| Võlakohustused                                  | 12      | 1 000 000          | 1 054 260          |
| Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest     |         | 12 784             | 243 396            |
| Võlad tarnijatele                               |         | 670 150            | 1 491 748          |
| Muud lühiajalised võlad                         | 12      | 499 572            | 5 339 856          |
| Maksuvõlad                                      | 4       | 205 922            | 462 807            |
| Viitvõlad                                       | 13      | 156 816            | 214 855            |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>            |         | <b>2 545 244</b>   | <b>8 806 922</b>   |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                  |         |                    |                    |
| Pikaajalised võlakohustused                     | 12      | 2 357 918          | 35 222 147         |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>            |         | <b>2 357 918</b>   | <b>35 222 147</b>  |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                         |         | <b>4 903 162</b>   | <b>44 029 069</b>  |
| <b>Omakapital</b>                               |         |                    |                    |
| Vähemusosalus                                   |         | 10 045 906         | 13 103 049         |
| <b>Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital</b> |         |                    |                    |
| Aktsiakapital                                   | 14      | 405 000            | 405 000            |
| Kohustuslik reservkapital                       |         | 40 500             | 40 500             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum             |         | 138 147 661        | 82 243 847         |
| Aruandeaasta kasum                              |         | 9 245 713          | 71 802 523         |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                         |         | <b>157 884 780</b> | <b>167 594 919</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>           |         | <b>162 787 942</b> | <b>211 623 988</b> |

Allkirjastatud identifitseerimiseks

10.01.2007 a. Rimes Capital MRI OÜ

**Konsolideeritud kasumiaruanne**  
(kroonides)

|                                                                        | 2005              | 2004              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu                                                              | 15 939 096        | 39 615 258        |
| Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu                               | -4 915 378        | -23 575 807       |
| <b>Brutokasum</b>                                                      | <b>11 023 718</b> | <b>16 039 451</b> |
| Turustuskulud                                                          | -40 636           | -32 879           |
| Üldhalduskulud                                                         | -4 049 376        | -4 521 420        |
| Muud äritulud                                                          | 1 236 896         | 13 594 904        |
| Muud ärikulud                                                          | -9 766            | -44 976           |
| <b>Ärikasum</b>                                                        | <b>8 160 836</b>  | <b>25 035 080</b> |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                                          |                   |                   |
| Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt | -1 143 864        | 50 764 341        |
| Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt | 426 098           | 233 442           |
| Intressikulud                                                          | -2 511 549        | -2 423 817        |
| Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest                                | 0                 | 3 160             |
| Muud finantstulud ja -kulud                                            | 6 427 363         | 3 603 100         |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>                                    | <b>3 198 048</b>  | <b>52 180 226</b> |
| <b>Kasum enne tulumaksustamist</b>                                     | <b>11 358 884</b> | <b>77 215 306</b> |
| Tulumaks                                                               | -720 000          | 0                 |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>                                         | <b>10 638 884</b> | <b>77 215 306</b> |
| Vähemusosalus                                                          | -1 393 171        | -5 412 783        |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>                                         | <b>9 245 713</b>  | <b>71 802 523</b> |



Allkirjastatud identifitseerimiseks

"10.01.2007 a. 12

Rimess Capital MRI OÜ

**Konsolideeritud rahavoogude aruanne**  
 (kroonides)

|                                                        | Lisa nr | 2005               | 2004               |
|--------------------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                          |         |                    |                    |
| Ärikasum                                               |         | 8 160 836          | 25 035 080         |
| Korrigeerimised:                                       |         |                    |                    |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                      |         | 2 421 447          | 1 905 091          |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest      |         | 632 203            | -346 750           |
| Kasum (kahjum) kinnisvarainvesteeringu müügist         |         | -1 977 653         | -13 143 798        |
| Kasum (kahjum) pikaajalistest finantsinvesteeringutest |         | -717 766           | 36 382 455         |
| Muud finantstulud (kulud)                              |         | 5 402 162          | 3 606 260          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus      |         | 953 148            | 14 798 475         |
| Varude muutus                                          | 5       | 266 993            | 16 477 678         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus  |         | -6 207 418         | -48 942 089        |
| Makstud intressid                                      |         | -2 511 549         | -2 423 817         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                             | 19      | -720 000           | 0                  |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                    |         | <b>5 702 403</b>   | <b>33 348 585</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                |         |                    |                    |
| Materiaalse põhivara soetus                            | 11      | -18 532 382        | -13 571 392        |
| Materiaalse põhivara müük                              | 11      | 143 222            | 1 000 000          |
| Kinnisvarainvesteeringu müük                           |         | 7 379 800          | 40 638 079         |
| Soetatud immateriaalne põhivara                        |         | 0                  | -12 602 475        |
| Tütarettevõtete müük                                   |         | 2 470 007          | 0                  |
| Antud laenud                                           |         | -49 163 000        | -8 000 000         |
| Antud laenude tagasimaksed                             |         | 45 299 959         | 15 132 070         |
| Saadud intressid                                       |         | 1 206 907          | 0                  |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>          |         | <b>-11 195 487</b> | <b>22 596 282</b>  |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>               |         |                    |                    |
| Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad                  |         | 3 001 000          | 0                  |
| Saadud laenude tagasimaksed                            |         | -35 918 490        | -20 916 952        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>         |         | <b>-32 917 490</b> | <b>-20 916 952</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                                  |         | <b>-38 410 574</b> | <b>35 027 915</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>      | 1       | <b>38 959 452</b>  | <b>3 931 537</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               |         | <b>-38 410 574</b> | <b>35 027 915</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>        | 1       | <b>548 878</b>     | <b>38 959 452</b>  |

Allkirjastatud identifitseerimiseks

 "10" 01 2007 a.   
 Rimess Capital MRI OÜ

# Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

|                                           | Aktisia-kapital | Kohustus-<br>lik reserv-<br>kapital | Jaotamata<br>kasum | Kokku       | Vähemus-<br>osalus | Kokku       |
|-------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Saldo seisuga 31.12.2003                  | 405 000         | 40 500                              | 82 243 847         | 82 689 347  | 14 952 627         | 97 641 974  |
| Aruandeaasta puhaskasum                   | 0               | 0                                   | 71 802 523         | 71 802 523  | 0                  | 71 802 523  |
| Vähemusaluse korrigeerimine               | 0               | 0                                   | 0                  | 0           | -1 849 578         | -1 849 578  |
| Saldo seisuga 31.12.2004                  | 405 000         | 40 500                              | 154 046 370        | 154 491 870 | 13 103 049         | 167 594 919 |
| Korrigeeritud saldo seisuga<br>31.12.2004 | 405 000         | 40 500                              | 140 427 661        | 140 873 161 | 13 103 049         | 153 976 210 |
| Makstud dividendid                        | 0               | 0                                   | -2 280 000         | -2 280 000  | 0                  | -2 280 000  |
| Aruandeaasta puhaskasum                   | 0               | 0                                   | 9 245 713          | 9 245 713   | 0                  | 9 245 713   |
| Vähemusaluse korrigeerimine               | 0               | 0                                   | 0                  | 0           | -3 057 143         | -3 057 143  |
| Saldo seisuga 31.12.2005                  | 405 000         | 40 500                              | 147 393 374        | 147 838 874 | 10 045 906         | 157 884 780 |

Allkirjastatud identifitseerimiseks

"10" 01 2007 a. 12

Rimess Capital MRI OÜ

**Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

AS C.H.P. 2005. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

**Konsolideerimise põhimõtted**

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2005. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS C.H.P. (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Barclay Hotell, Regati Valduse OÜ, OÜ Paadi Elamu, OÜ Merekaru finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

**Tütarettevõtted**

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

**Sidusettevõtted**

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

"10" 01 2007 a. /  
Rimess Capital MRI OÜ

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

#### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

#### Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus 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 korregeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral 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 vähendamisena.

#### Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korregeeritud 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

#### Materiaalne põhivara

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

Allkirjastatud identifitseerimiseks

10.01.2007 a.

Rimess Capital MRI OÜ

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 jääkmaksumuses.

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:

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Ehitised ja rajatised      | 20-30 aastat |
| Tootmisseadmed             | 8-12 aastat  |
| Muud masinad ja seadmed    | 5-10 aastat  |
| Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat   |

Maad ei amortiseerita.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

### Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana.

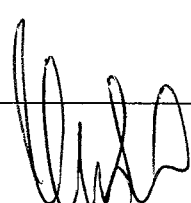
Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

### 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 kuulavas



Allkirjastatud identifitseerimiseks

"10" 01. 2007 a. 11  
Rimess Capital MRI OÜ

summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### 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 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

### 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 teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

"10" 01 2007 a.

Rimess Capital MRI OÜ

**Lisa 1 Raha**

|                      | 31.12.2005     | 31.12.2004        |
|----------------------|----------------|-------------------|
| Sularaha kassas      | 50 704         | 58 557            |
| Pangakontod          | 475 880        | 1 603 341         |
| Tähtajalised hoiused | 22 294         | 37 297 554        |
| <b>Raha kokku</b>    | <b>548 878</b> | <b>38 959 452</b> |

**Lisa 2 Nõuded ostjate vastu**

|                                   | 31.12.2005     | 31.12.2004       |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 724 612        | 2 075 647        |
| <b>Nõuded ostjate vastu kokku</b> | <b>724 612</b> | <b>2 075 647</b> |

**Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed**

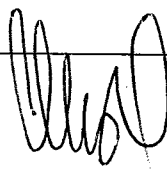
|                                             | 31.12.2005       | 31.12.2004     |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4) | 998 913          | 369 481        |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud      | 4 270            | 12 029         |
| <b>Viitlaekumised kokku</b>                 | <b>1 003 183</b> | <b>381 510</b> |

**Lisa 4 Maksud**

|                            | 31.12.2005     |                | 31.12.2004     |                |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                            | Ettemaks       | Võlg           | Ettemaks       | Võlg           |
| Käibemaks                  | 998 913        | 32292          | 369481         | 251 763        |
| Erisoodustuste tulumaks    | 0              | 632            | 0              | 703            |
| Üksikisiku tulumaks        | 0              | 55417          | 0              | 71 020         |
| Sotsiaalmaks               | 0              | 108 531        | 0              | 128 704        |
| Kohustuslik kogumispension | 0              | 4 673          | 0              | 4 734          |
| Töötuskindlustusmaks       | 0              | 4 377          | 0              | 5 883          |
| <b>Maksud kokku</b>        | <b>998 913</b> | <b>205 922</b> | <b>369 481</b> | <b>462 807</b> |

**Lisa 5 Varud**

|                                   | 31.12.2005     | 31.12.2004     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal              | 125 681        | 244 761        |
| Müügiks ostetud kaubad (teenused) | 14 053         | 15 078         |
| Ettemaksed tarnijatele            | 0              | 146 868        |
| <b>Varud kokku</b>                | <b>139 734</b> | <b>406 707</b> |



Allkirjastatud identifitseerimiseks

"10.01.2007 a. ....

Rimess Capital MRI OÜ

**Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud**

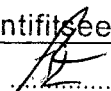
|                                                 | <b>31.12.2005</b> | <b>31.12.2004</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 7)        | 31 218 487        | 31 218 487        |
| Muud aktsiad ja väärtpaberid                    | 24 180 217        | 0                 |
| Muud pikaajalised nõuded                        | 35 745 077        | 56 062 253        |
| <b>Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku</b> | <b>91 143 781</b> | <b>87 280 740</b> |

**Lisa 7 Tütarettevõtted**

2005.a. omab AS C.H.P. osalust järgmistes tütarettevõtetes:

|                                                                   | <b>AS Barclay<br/>Hotell</b> | <b>Regati<br/>Valduse OÜ</b> | <b>OÜ Paadi<br/>Elamu</b> | <b>KOKKU</b>     |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------|
| Asukoht                                                           | Eesti                        | Eesti                        | Eesti                     |                  |
| <b>Osaluse % aasta alguses</b>                                    | <b>100</b>                   | <b>100</b>                   | <b>75</b>                 |                  |
| <b>Osalus investeerimisobjekti omakapitalis<br/>aasta alguses</b> | <b>4 000 000</b>             | <b>40 000</b>                | <b>30 000</b>             | <b>4 070 000</b> |
| <b>Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses</b>                  | <b>4 000 000</b>             | <b>40 000</b>                | <b>30 000</b>             | <b>4 070 000</b> |
| <b>Omandatud osalused</b>                                         |                              |                              |                           |                  |
| Omandatud osaluse %                                               |                              |                              | 25                        |                  |
| Omandatud osaluse soetusmaksumus                                  |                              |                              | 3 500 000                 | <b>3 500 000</b> |
| Omandatud netovara õiglase väärtus                                |                              |                              | 3 722 740                 | <b>3 722 740</b> |
| Firmaväärtus                                                      |                              |                              | -222 740                  | <b>-222 740</b>  |
| <b>Osaluse % aasta lõpus</b>                                      | <b>100</b>                   | <b>100</b>                   | <b>100</b>                |                  |
| <b>Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus</b>                    | <b>4 000 000</b>             | <b>40 000</b>                | <b>3 530 000</b>          | <b>7 570 000</b> |

Allkirjastatud identifitseerimiseks

"10" 01. 2006. a.   
Rimess Capital MRI OÜ

|                                                  | OÜ            |                   | KOKKU              |
|--------------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------|
|                                                  | Merekaru      | AS Wolks          |                    |
| Asukoht                                          | Eesti         | Eesti             |                    |
| Põhitegevusala                                   | Kinnisvara    | Kinnisvara        |                    |
| <b>Osaluse % aasta alguses</b>                   | <b>100</b>    | <b>100</b>        |                    |
| <b>Osalus investeerimisobjekti omakapitalis</b>  |               |                   |                    |
| <b>aasta alguses</b>                             | <b>0</b>      | <b>15 602 475</b> | <b>15 602 475</b>  |
| <b>Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses</b> | <b>0</b>      | <b>15 602 475</b> | <b>15 602 475</b>  |
| <b>Omandatud / Müüdnud osalused</b>              |               |                   |                    |
| Omandatud osalused                               | 100           |                   |                    |
| Müüdnud osalused                                 |               | -100              |                    |
| Omandatud osalused                               | 40 000        |                   | <b>40 000</b>      |
| Müüdnud osalused                                 |               | 100               |                    |
| Müüdnud osaluse soetusmaksumus                   |               | -15 602 475       | <b>-15 602 475</b> |
| <b>Osaluse % aasta lõpus</b>                     | <b>100</b>    | <b>0</b>          |                    |
| <b>Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus</b>   | <b>40 000</b> | <b>0</b>          | <b>40 000</b>      |

## Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

|              | <u>Tagasimakse tähtaeg</u> |                       |
|--------------|----------------------------|-----------------------|
|              | Saldo                      |                       |
|              | <b>31.12.2005</b>          | <b>12 kuu jooksul</b> |
| Muud nõuded  | 10 660 359                 | 10 660 359            |
| <b>Kokku</b> | <b>10 660 359</b>          | <b>10 660 359</b>     |

|              | <u>Tagasimakse tähtaeg</u> |                       |
|--------------|----------------------------|-----------------------|
|              | Saldo                      |                       |
|              | <b>31.12.2004</b>          | <b>12 kuu jooksul</b> |
| Muud nõuded  | 10 884 145                 | 10 884 145            |
| <b>Kokku</b> | <b>10 884 145</b>          | <b>10 884 145</b>     |

## Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| <b>Saldo 31.12.2003</b> | <b>35 339 253</b> |
| Müük                    | -27 494 281       |
| <b>Saldo 31.12.2004</b> | <b>7 844 972</b>  |
| Müük                    | -5 402 147        |
| <b>Saldo 31.12.2005</b> | <b>2 442 825</b>  |



Allkirjastatud identifitseerimiseks

"10" 01 2007 a.

Rimess Capital MRI OÜ

## Lisa 10 Immateriaalne põhivara

|                                    | 31.12.2005  | 31.12.2004 |
|------------------------------------|-------------|------------|
| <b>Saldo seisuga</b>               |             |            |
| Soetusmaksumus                     | 12 602 475  | 0          |
| <b>Jääkmaksumus</b>                | 12 602 475  | 0          |
| <b>2004.a. toimunud muudatused</b> |             |            |
| Tütarettevõtte soetus              | 0           | 12 602 475 |
| <b>2005. a toimunud muutused</b>   |             |            |
| Tütarettevõtte müük                | -12 602 475 | 0          |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>    |             |            |
| Soetusmaksumus                     | 0           | 12 602 475 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                | 0           | 12 602 475 |



Allkirjastatud identifitseerimiseks

"10" 01. 2007 a.

Rimess Capital MRI OÜ

## Lisa 11 Materiaalne põhivara

|                                          | Maa ja ehitised   | Masinaid ja seadmed | Muu inventar     | Lõpetamata ehitus | Ettemaksed põhivara eest | Kokku             |
|------------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2004</b>         | <b>48 381 493</b> | <b>7 490 204</b>    | <b>5 104 798</b> | <b>10 982 269</b> | <b>375 000</b>           | <b>72 333 764</b> |
| Soetamine                                | 8 372 104         | 22 810              | 43 613           | 9 608 855         | 485 000                  | 18 532 382        |
| Müük (-)                                 | 0                 | 0                   | -235 000         | 0                 | -760 000                 | -995 000          |
| Mahakandmine (-)                         | 0                 | -75 287             | -451 691         | 0                 | 0                        | -526 978          |
| Korrigeerimine seoses tütre müügiga      | -10 155 060       | 0                   | 0                | -244 200          | 0                        | -10 399 260       |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2005</b>         | <b>46 598 537</b> | <b>7 437 727</b>    | <b>4 461 720</b> | <b>20 346 924</b> | <b>100 000</b>           | <b>78 944 908</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2004</b>    | <b>11 923 332</b> | <b>4 683 104</b>    | <b>4 539 008</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                 | <b>21 145 444</b> |
| Aruandeaastal arvestatud kulum (+)       | 1 456 038         | 778 057             | 187 352          | 0                 | 0                        | 2 421 447         |
| Müüdid ja maha kantud põhivara kulum (-) | 0                 | 0                   | -223 269         | 0                 | 0                        | -223 269          |
| Mahakantud põhivara kulum (-)            | 0                 | -72 811             | -450 473         | 0                 | 0                        | -523 284          |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2005</b>    | <b>13 379 370</b> | <b>5 388 350</b>    | <b>4 052 618</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                 | <b>22 820 338</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2004</b>           | <b>36 458 161</b> | <b>2 807 100</b>    | <b>565 790</b>   | <b>10 982 269</b> | <b>375 000</b>           | <b>51 188 320</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2005</b>           | <b>33 219 167</b> | <b>2 049 377</b>    | <b>409 102</b>   | <b>20 346 924</b> | <b>100 000</b>           | <b>56 124 570</b> |

Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 10.01.2007 a.   
 Rimess Capital MRI OÜ

**Lisa 12 Võlakohustused**

|                                       |                  | <u>Tagasimakse tähtaeg</u> |                  |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
|                                       | Saldo            | 12 kuu                     | 1-5 aasta        |
|                                       | 31.12.2005       | jooksul                    | jooksul          |
| Pikaajalised pangalaenu Sampo pangast | 2 357 918        | 0                          | 2 357 918        |
| Muud lühiajalised kohustused          | 1 499 572        | 1 000 000                  | 0                |
| <b>Kokku</b>                          | <b>3 857 490</b> | <b>1 000 000</b>           | <b>2 357 918</b> |

|                                       |                   | <u>Tagasimakse tähtaeg</u> |                   |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
|                                       | Saldo             | 12 kuu                     | 1-5 aasta         |
|                                       | 31.12.2004        | jooksul                    | jooksul           |
| Pikaajalised pangalaenu Sampo pangast | 36 276 407        | 1 054 260                  | 35 222 147        |
| Muud lühiajalised kohustused          | 5 339 856         | 5 339 856                  | 0                 |
| <b>Kokku</b>                          | <b>41 616 263</b> | <b>6 394 116</b>           | <b>35 222 147</b> |

**Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud**

|                        | <u>31.12.2005</u> | <u>31.12.2004</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Võlad töövõtjatele     | 156 816           | 214 855           |
| <b>Viitvõlad kokku</b> | <b>156 816</b>    | <b>214 855</b>    |

**Lisa 14 Aktsiakapital**

|                                  | <u>31.12.2005</u> | <u>31.12.2004</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aktsiakapital                    | 405 000           | 405 000           |
| Aktsiate arv (tk)                | 162               | 162               |
| Aktsiate nimiväärtus (kroonides) | 2 500             | 2 500             |

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2005 moodustas 147 393 374 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 113 492 898 ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 33 900 476 krooni.

**Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega**

|                               | <u>2005</u>   |                  | <u>2004</u>   |                  |
|-------------------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|                               | Ostud         | Müügid           | Ostud         | Müügid           |
| Tütarettevõtjad               | 38 845        | 1 633 466        | 27 281        | 1 626 524        |
| <b>Kaupade ost-müük kokku</b> | <b>38 845</b> | <b>1 633 466</b> | <b>27 281</b> | <b>1 626 524</b> |

Saldod seotud osapooltega:

|                                      | <u>31.12.2005</u> | <u>31.12.2004</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tütarettevõtjad                      | 558 191           | 312 215           |
| <b>Lühiajalised nõuded kokku</b>     | <b>558 191</b>    | <b>312 215</b>    |
| Aktsionärid                          | 97 278            | 97 278            |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b> | <b>97 278</b>     | <b>97 278</b>     |

Allkirjastatud identifitseerimiseks

"10" 01 2007 a. \_\_\_\_\_  
Rimess Capital MRI OÜ

## Lisa 16 AS C.H.P. (emaettevõtja) bilanss

|                                             | 31.12.2005         | 31.12.2004         |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>VARAD</b>                                |                    |                    |
| <b>Käibevara</b>                            |                    |                    |
| Raha                                        | 177 842            | 23 859 389         |
| Nõuded ostjate vastu                        | 154 050            | 1 053 039          |
| Muud nõuded                                 | 856 878            | 3 454 167          |
| Viitlaekumised ja ettemaksed                | 1 000 007          | 135 400            |
| <b>Käibevara kokku</b>                      | <b>2 188 777</b>   | <b>28 501 995</b>  |
| <b>Põhivara</b>                             |                    |                    |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud          | 101 668 797        | 119 147 230        |
| Materiaalne põhivara                        | 46 837 893         | 30 167 935         |
| <b>Põhivara kokku</b>                       | <b>148 506 690</b> | <b>149 315 165</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                          | <b>150 695 467</b> | <b>177 817 160</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>             |                    |                    |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>              |                    |                    |
| Võlakohustused                              | 0                  | 2 460 002          |
| Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest | 12 784             | 135 517            |
| Võlad tarnijatele                           | 326 945            | 578 081            |
| Muud lühiajalised võlad                     | 158 946            | 97 279             |
| Maksuvõlad                                  | 0                  | 16 553             |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>        | <b>498 675</b>     | <b>3 287 432</b>   |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>              |                    |                    |
| Pikaajalised võlakohustused                 | 2 357 918          | 32 641 225         |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>        | <b>2 357 918</b>   | <b>32 641 225</b>  |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                     | <b>2 856 593</b>   | <b>35 928 657</b>  |
| <b>Omakapital</b>                           |                    |                    |
| Aktsiakapital                               | 405 000            | 405 000            |
| Kohustuslik reservkapital                   | 40 500             | 40 500             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum         | 141 443 003        | 81 429 738         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                 | 5 950 371          | 60 013 265         |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                     | <b>147 838 874</b> | <b>141 888 503</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>       | <b>150 695 467</b> | <b>177 817 160</b> |

Allkirjastatud identifitseerimiseks

"10.01.2007" a. 2007. a. Rimes Capital MRI OÜ

## Lisa 17 AS C.H.P. (emaettevõtja) kasumiaruanne

|                                                                       | 2005             | 2004              |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Müügitulu                                                             | 5 498 879        | 5 587 948         |
| Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu                              | -10 980          | -34 422           |
| <b>Brutokasum</b>                                                     | <b>5 487 899</b> | <b>5 553 526</b>  |
| Üldhalduskulud                                                        | -1 649 603       | -1 749 540        |
| Muud äritulud                                                         | 177              | 400 044           |
| Muud ärikulud                                                         | -492             | -2 088            |
| <b>Ärikasum</b>                                                       | <b>3 837 981</b> | <b>4 201 942</b>  |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                                         |                  |                   |
| Finantstulud ja -kulud tütar-ja sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt | -1 366 604       | 54 474 710        |
| Intressikulud                                                         | -2 329 132       | -1 146 753        |
| Muud finantstulud ja -kulud                                           | 5 808 126        | 2 483 366         |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>                                   | <b>2 112 390</b> | <b>55 811 323</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>                                        | <b>5 950 371</b> | <b>60 013 265</b> |

Allkirjastatud identifitseerimiseks

"10.01.2007" a. 2007. a. Rimess Capital MRI OÜ

## Lisa 18 AS C.H.P. (emaettevõtja) rahavoogude aruanne

|                                                       | 2005               | 2004               |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                    |                    |
| Ärikasum                                              | 3 837 981          | 4 201 943          |
| Korrigeerimised:                                      |                    |                    |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 1 036 000          | 1 036 000          |
| Finantstulud ja kulud tütarettevõtte aktsiatelt       | 1 366 604          | 0                  |
| Muud finantstulud ja kulud                            | 5 808 126          | 0                  |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest     | 760 000            | -346 750           |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 2 631 671          | 7 218 640          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -328 755           | -40 972            |
| Makstud intressid                                     | -2 329 132         | -1 146 753         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>12 782 495</b>  | <b>10 922 108</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                    |                    |
| Materiaalse põhivara soetus                           | -18 465 958        | -2 965 073         |
| Materiaalse põhivara müük                             | 0                  | 1 000 000          |
| Soetatud tütarettevõttes                              | -3 540 000         | -13 602 475        |
| Tütarettevõtete müük                                  | 12 869 267         | 37 109 342         |
| Antud pikaajalist laenu                               | -28 702 000        | 0                  |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 34 117 958         | 2 000 000          |
| Saadud dividendid                                     |                    | 2 483 366          |
| Saadud intressid                                      |                    | 2 483 366          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-3 720 733</b>  | <b>26 025 160</b>  |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                    |                    |
| Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad                 | 2 001 000          | 0                  |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -34 744 309        | -13 531 285        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-32 743 309</b> | <b>-13 531 285</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 | <b>-23 681 547</b> | <b>23 415 983</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>23 859 389</b>  | <b>443 406</b>     |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-23 681 547</b> | <b>23 415 983</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>177 842</b>     | <b>23 859 389</b>  |

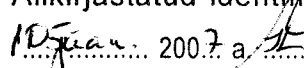
Allkirjastatud identifitseerimiseks

"10.01.2007 a. R  
Rimess Capital MRI OÜ

## Lisa 19 AS C.H.P. (emaettevõtja) omakapitali muutuste aruanne

|                            | Osakapital | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum/<br>kahjum | Kokku       |
|----------------------------|------------|------------------------------|-------------------------------|-------------|
| Saldo seisuga 31.12.2003   | 405 000    | 40 500                       | 81 429 738                    | 81 875 238  |
| 2004. a puhaskasum         | 0          | 0                            | 60 013 265                    | 60 013 265  |
| Saldo seisuga 31.12.2004   | 405 000    | 40 500                       | 141 443 003                   | 141 888 503 |
| Aruandeperioodi puhaskasum | 0          | 0                            | 5 950 371                     | 5 950 371   |
| Saldo seisuga 31.12.2005   | 405 000    | 40 500                       | 147 393 374                   | 147 838 874 |

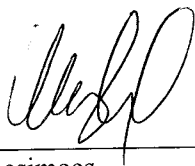
Allkirjastatud identifitseerimiseks

10. juunil 2007 a. 

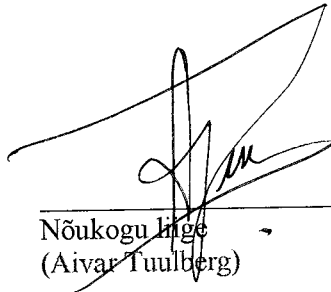
Rimess Capital MRI OÜ

**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

AS C.H.P. 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt  
10. jaanuaril, 2007, kinnitamine



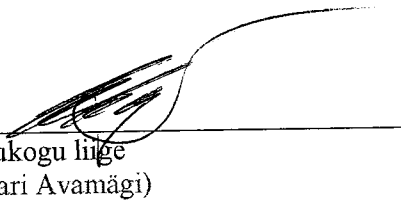
Juhatuse esimees  
(Urmas Uustal)



Nõukogu liige  
(Aivar Tuulberg)



Nõukogu liige  
(Raivo Rand)



Nõukogu liige  
(Alari Avamägi)

RIMESS CAPITAL MRI OÜ  
Riia 15B  
51010 Tartu, Estonia  
Tel + 372 742 7327  
Fax + 372 742 7311  
tartu@rimess.ee

Reg. kood 10987898  
KMKR nr 100872659

rimess@rimess.ee  
www.rimess.ee

## **Audiitori järeldusotsus**

### **AS C.H.P aktsionäridele**

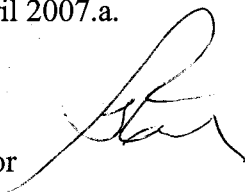
Oleme auditeerinud AS C.H.P. 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 162 787 942.- krooni ja finantstulemuseks 9 245 713.- krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS C.H.P. konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a. ja siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tartus, 10. jaanuaril 2007.a.

Raul Koni  
Vannutatud audiitor



**MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

AS C.H.P. juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 9 245 713 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 9 245 713 krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta aktsionäridele jaotamata kasumist dividende summas 2 400 000 krooni.

Urmas Uustal  
juhatuse liige

