

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Kaupmehe Varahaldus

registrikood: 10217924

tänavatalu nimi, Laki 14a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 10621

maakond: Harju maakond

telefon: +3726774077

faks: +3726740664

e-posti aadress: mati@kaupmeherp.ee

veebilehe aadress: www.kaupmeherp.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Kaupmehe Varahaldus peamiseks tegevusalaks on raamatupidamis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine ning investeerimistegevus.

2010. aastal teeniti tulu raamatupidamisteenuste osutamisega ning kinnis- ja vallasvara üürimisega. Uusi finants- ja kinnisvarainvesteeringuid ei tehtud.

Olulisi investeeringuid lähitulevikus ei planeerita.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid 2010. aastal ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgmisel majandusaastal.

Tegevjuhtkonnale aruandeaastal tasusid ega muid soodustusi ei arvestatud, samuti puuduvad nendega seotud potentsiaalsed kohustused.

Ettevõttel töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi, toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 667	53 505	
Finantsinvesteeringud	867 592	686 542	2
Nõuded ja ettemaksed	3 082 983	3 102 668	3
Kokku käibevara	3 967 242	3 842 715	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	413 845	1 200 064	5
Kinnisvarainvesteeringud	950 000	1 690 000	8
Materiaalne põhivara	43 072	90 678	9
Kokku põhivara	1 406 917	2 980 742	
Kokku varad	5 374 159	6 823 457	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 685	858 053	11
Võlad ja ettemaksed	28 973	4 500	12
Kokku lühiajalised kohustused	44 658	862 553	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		15 685	
Kokku pikaajalised kohustused		15 685	11
Kokku kohustused	44 658	878 238	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 721 219	4 480 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	564 282	1 420 617	
Kokku omakapital	5 329 501	5 945 219	
Kokku kohustused ja omakapital	5 374 159	6 823 457	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	887 297	747 066	13
Mitmesugused tegevuskulud	-407 701	-477 964	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 606		
Muud ärikulud	-131	-350 303	
Ärikasum (-kahjum)	431 859	-81 201	
Finantstulud ja -kulud	225 460	1 512 451	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	657 319	1 431 250	
Tulumaks	-93 037	-10 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	564 282	1 420 617	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	431 859	-81 201
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 606	350 000
Kokku korrigeerimised	47 606	350 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 685	9 696
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 473	-30 562
Makstud intressid	-19 959	-44 072
Makstud ettevõtte tulumaks	-93 037	-10 633
Kokku rahavood äritegevusest	410 627	193 228
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	48	185
Laekunud dividendid	850 540	410 750
Kokku rahavood investeerimistegevusest	850 588	410 935
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-72 385	-125 001
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-45 668	-29 325
Makstud dividendid	-1 180 000	-450 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 298 053	-604 326
Kokku rahavood	-36 838	-163
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 505	53 668
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 838	-163
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 667	53 505

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	4 930 602	4 974 602
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 420 617	1 420 617
Makstud dividendid			-450 000	-450 000
31.12.2009	40 000	4 000	5 901 219	5 945 219
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			564 282	564 282
Makstud dividendid			-1 180 000	-1 180 000
31.12.2010	40 000	4 000	5 285 501	5 329 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaupmehe Varahaldus OÜ 2010. 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 arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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 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 vähendamisenä.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).]

Materiaalne ja immateriaalne 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.

Maad ei amortiseerita.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2008	52 114	288 364	340 478
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	50 414	295 650	346 064
31.12.2009	102 528	584 014	686 542
Kajastatud õiglases väärtuses	102 528	584 014	686 542
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	46 394	134 656	181 050
31.12.2010	148 922	718 670	867 592
Kajastatud õiglases väärtuses	148 922	718 670	867 592

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud nõuded	2 774 311	2 774 311	
Nõuded seotud isikute vastu	308 671	328 357	14
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 082 982	3 102 668	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26 700	4 500
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 700	4 500

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	395 045	1 181 045	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18 800	19 019	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	413 845	1 200 064	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Kaupmehe Raamatupidajad OÜ	Eesti	raamatupidamisteenused	100	100
Proinvent OÜ	Eesti	raamatupidamisteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Kaupmehe Raamatupidajad OÜ	1 091 847	-810 000	-17 822	264 025
Proinvent OÜ	89 198	-40 000	81 822	131 020
Kokku:	1 181 045	-850 000	64 000	395 045

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Kivitehas OÜ	Eesti	tootmine	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Kivitehas OÜ	19 019	-219	18 800
Kokku:	19 019	-219	18 800

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 090 000	950 000	2 040 000
Jääkmaksumus	1 090 000	950 000	2 040 000
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-350 000		-350 000
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 090 000	950 000	2 040 000
Akumuleeritud kulum	-350 000		-350 000
Jääkmaksumus	740 000	950 000	1 690 000
Müügid	-740 000		-740 000
31.12.2010			
Soetusmaksumus		950 000	950 000
Jääkmaksumus		950 000	950 000

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	19 600	39 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	31 518	52 837
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	740 000	

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus			61 548	61 548
Akumuleeritud kulum			-61 548	-61 548
Ostud ja parendused	90 678	90 678		90 678
31.12.2009				
Soetusmaksumus	90 678	90 678	61 548	152 226
Akumuleeritud kulum			-61 548	-61 548
Jääkmaksumus	90 678	90 678		90 678
Amortisatsioonikulu	-47 606	-47 606		-47 606
31.12.2010				
Soetusmaksumus	90 678	90 678	61 548	152 226
Akumuleeritud kulum	-47 606	-47 606	-61 548	-109 154
Jääkmaksumus	43 072	43 072		43 072

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahend	15 685	15 685		
Kapitalirendikohustused kokku	15 685	15 685		
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahend	61 353	45 668	15 685	
Kapitalirendikohustused kokku	61 353	45 668	15 685	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	43 072	43 072
31.12.2009	90 678	90 678

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	15 685	15 685		
Laenukohustused kokku	15 685	15 685		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	72 385	72 385		
Muud laenud	740 000	740 000		
Lühiajalised laenud kokku	812 385	812 385		
Kapitalirendikohustused kokku	61 353	45 668	15 685	
Laenukohustused kokku	873 738	858 053	15 685	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus				
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010			43 072	43 072
31.12.2009	740 000	950 000	90 678	1 780 678

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 273		
Maksuvõlad	26 700	4 500	4
Kohustused seotud isikute vastu			
Kokku võlad ja ettemaksed	28 973	4 500	

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	887 297	747 066
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	887 297	747 066
Kokku müügitulu	887 297	747 066
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamisteenused	760 000	600 000
Kinnisvararenditulu	19 600	39 000
Muu vara renditulu	107 697	108 066
Kokku müügitulu	887 297	747 066

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

2010 aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	305 189	305 389
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 482	22 968

2010 aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kaupmehe Varahaldus (registrikood: 10217924) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄNNIKO	Juhatuse liige	01.04.2011
MATI SOKK	Juhatuse liige	06.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 721 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	564 282
Kokku	5 285 501
Jaotamine	
Dividendideks	700 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 585 501
Kokku	5 285 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	760000	85.65%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	107697	12.14%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19600	2.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Männiko	36906020282	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Mati Sökk	36710030235	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6143077
Faks	+372 6508628
E-posti aadress	mati@kaupmeherp.ee