

Majandusaasta aruanne

KAUPMEHE VARAHALDUS OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood 10217924
Aadress: Kadaka tee 84c, Tallinn 12 618
Telefon: 6 774 077
Faks: 6 508 628
Elektronpost mati@kaupmeherp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha	12
Lisa 2 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	13
Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtted	13
Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded.....	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlakohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed.....	15
Lisa 12 Maksud	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Tulumaks	16
Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad.....	16
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	17
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	18

Tegevusaruanne

2007. aastal oli Kaupmehe Raamatupidajad OÜ käive 3,4 milj. krooni.
Ettevõtte on kaks juhatuse liiget, kellele maksti tasu kokku 800 tuhat krooni.

Viimase 5 majandusaasta tähtsamad näitajad (tuh. krooni)

	2007	2006	2005	2004	2003
Netokäive	3,361	2,403	3,033	2,706	2,514
Ärikasum	1,779	116	2,468	1,119	60
Puhaskasum	2,245	420	2,029	702	721
Investeeringud	800	1,090		2,167	
Omakapital aasta lõpus	5,967	4,201	3,782	1,752	1,051
Põhivara	2,040	2,040	950	3,104	869
Varad kokku	7,188	5,590	4,287	3,951	1,868

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ Kaupmehe Varahaldus 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kaupmehe Varahaldus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Tallinnas, 31 jaanuaril 2008.a

Juhatuse liige
Andres Männiko

Juhatuse liige
Mati Sokk

Bilanss

kroonides

AKTIVA		31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	26 896	273 761
Lühiajalised finantsinvesteeringud	Lisa 2	1 675 844	1 329 549
Nõuded ja ettemaksed	Lisa 3	2 005 389	1 770 074
KÄIBEVARA KOKKU		3 708 129	3 373 384
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 2	1 440 207	176 710
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 4	2 040 000	2 040 000
PÕHIVARA KOKKU		3 480 207	2 216 710
AKTIVA KOKKU		7 188 336	5 590 094
PASSIVA			
		31.12.2007	31.12.2006
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	Lisa 10	625 001	529 662
Võlad ja ettemaksed	Lisa 11	159 249	46 677
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		784 250	623 016
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	Lisa 10	437 386	812 386
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		437 386	812 386
KOHUSTUSED KOKKU		1 221 636	1 435 402
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 677 369	3 737 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 245 331	419 576
KOKKU OMAKAPITAL		5 966 700	4 201 369
PASSIVA KOKKU		7 188 336	5 636 771

Kasumiaruanne

kroonides

		2007	2006
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 13	3 220 400	2 331 765
Muud äritulud	Lisa 13	140 780	72 000
ÄRITULUD KOKKU		3 361 180	2 403 765
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		779 083	1 591 573
Tööjookulud		798 000	691 175
Muud ärikulud		4 960	5 135
ÄRIKULUD KOKKU		1 582 043	2 287 883
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1 779 137	115 882
FINANTSTULUD JA -KULUD		601 578	303 694
finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	Lisa 6	423 497	8 388
intressikulud		-63 193	-51 910
finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		227 429	344 331
muud finantstulud ja -kulud		13 845	2 885
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		2 380 715	419 576
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		2 380 715	419 576
Tulumaks		135 384	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		2 245 331	419 576

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2007	2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	1 779 137	115 882
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	1 779 137	115 882
Muud nõuded ja ettemaksed (+/-)	-235 315	906 066
Võlad ja ettemaksed (+/-)	112 572	-120 230
Põhitegevuse genereeritud raha	1 656 394	901 718
Intressimaksed	-63 193	-51 910
Makstud tulumaks	-135 384	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1 457 817	849 808
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	0	-350 000
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-497 725	-1 692 650
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	-840 000	-60 000
Lühiajaliste investeeringute müük	376 029	735 084
Intresside laekumised	13 845	2 885
Dividendide laekumised	2 830	6 274
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-945 021	-1 358 407
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	-480 000	0
Laenu võtmine	0	1 102 500
Laenude tagasimaksmine	-279 661	-518 084
Kapitalirendimaksete tasumine	0	-320 965
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-759 661	263 451
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-246 865	-245 148
RAHA ALGJÄÄK	273 761	518 909
RAHA LÕPPJÄÄK	26 896	273 761

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Aksia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per- de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.06	40 000	4 000	1 708 042	2 029 751	3 781 793
Eelmise perioodi kasum			2 029 751	-2 029 751	
2006.a. kasum				419 576	
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	3 737 793	419 576	4 201 369
Seisuga 01.01.07	40 000	4 000	3 737 793	419 576	4 201 369
Makstud dividendid			-480 000		
Eelmise perioodi kasum			419 576	-419 576	
2007.a. kasum				2 245 331	
Seisuga 31.12.07	40 000	4 000	3 677 369	2 245 331	5 966 700

Vastavalt Kaupmehe Varahaldus OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

2007. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kaupmehe Varahaldus OÜ 2007. 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.

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

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 õiglasel 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 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 vähendamisena.

Muud nõuded

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtted

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

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

Investeeringud tütar- ja 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.

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.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).]

Materiaalne põhivara

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

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

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muu inventar ja IT seadmed

3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti 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. Kapitalirenti 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 amortiseerimispõhimõtetest.

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 kuulavas 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 dividendide maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud 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.

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 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.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod	26 896	38 833
Valuutakontod	0	234 928
Raha ja pangakontod kokku	26 896	234 928

Lisa 2 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad	658 126	662 196
Fondiosakud	1 017 718	667 352
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglaselises väärtuses kokku	1 675 844	1 329 549
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad (Lisa 5)	1 440 207	176 710
Õiglaselises väärtuses kokku	1 440 207	176 710
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku	1 440 207	176 710

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Muud nõuded (lisa 7)	1 700 000	1 365 589
Ostjate tasumata arved	0	404 485
Nõuded seotud isikute vastu	305 389	0
Kokku	2 005 389	1 770 074

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2006	2 040 000
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0
Saldo 31.12.2007	2 040 000

Kinnisvarainvesteeringuna on bilansis kajastatud korter Juhkentali tänavas ning kinnistu Paldiski piirkonnas. Kortereid kasutatakse renditulu saamise eesmärgil.

Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu oli 64 500 krooni (2006 aastal 72 000 krooni.).

Kõik kinnisvarainvesteeringud on panditud ettevõtte kohustuste tagatiseks (lisa 15).

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Tütarettevõtete aktsiad ja osad (lisa 6)	620 688	156 710
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 6)	19 519	20 000
Muud aktsiad ja osad	800 000	20 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	1 440 207	176 710

Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtted

2006. a omas Kaupmehe Varahaldus OÜ osalust järgmistes tütarettevõtetes:

Nimi	Tegevusala	Asukoht			
Rexon Systems OÜ	investeeringud	Tallinn			
ProInvent OÜ	Raamatupidamis- teenused	Tallinn			
Kaupmehe Raamatupidajad OÜ	Raamatupidamis- teenused	Tallinn			
			Rexon Systems OÜ	Kaupmehe Raamatupidajad OÜ	ProInvent OÜ
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)			1	1	0
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)			1	1	1
Osalus % aasta lõpus / (alguses)			100 / (100)	100 / (100)	100 / (0)
Soetusmaksumus aasta alguses			200 000	40 000	0
Turuhind aasta alguses			*		
Bilansiline maksumus aasta alguses			84 572	72 138	0
Soetatud aasta jooksul			0	0	40 000
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum (kahjum)			-8 531	412 513	19 996
Bilansiline maksumus aasta lõpus			76 041	484 651	59 996
Turuhind aasta lõpus			*		
Soetusmaksumus aasta lõpus			200 000	40 000	40 000

* Ei ole börsil noteeritud

Sidusettevõtteks on Kivitehas OÜ, kelle osa on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Ettevõtte oslus ettevõttes on 1/3 osakapitalist.

Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta	
Kivitehas OÜ	305 389	305 589		
ComPlus Kinnisvara OÜ	1 700 000	1 700 000	0	0
Kokku	2 005 389	2 005 000	0	0

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta	
Kivitehas OÜ	285 589	285 589		
OmaKoduMaja	1 080 000	1 080 000	0	0
Kokku	1 365 589	1 365 589	0	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006	61 548	61 548
Soetamine		0
Soetusmaksumus 31.12.2007	61 548	61 548
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	61 548	61 548
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		0
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	61 548	61 548
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2007	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

KAUPMEHE VARAHALDUS OÜ rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmiseid masinaid ja seadmeid:

1) sõiduauto BMW kuurent 6 800 krooni juuli 2008
 Välja renditud kinnisvarainvesteeringute bilansilise maksumuse ja tulude kohta on informatsioon toodud lisas 4.

KAUPMEHE VARAHALDUS OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

1) universaalauto Mitshubishi Pajero	kuumakse	4 417 krooni	aprill 2009
2) sõiduauto BMW	kuumakse	5 794 krooni	juuli 2008
3) sõiduauto Volvo	kuumakse	7 323 krooni	mai 2011
4) universaalauto Chrysler Voyager	kuumakse	7 007 krooni	august 2010

Lisa 10 Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2007.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Hansapank	125 001	197 386	322 387	Euribor + 1,5 %	2010
Muud	500 000	240 000	740 000		2009
Kokku	625 001	437 386			

Võlakohustused seisuga 31.12.2006.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Hansapank	125 533	322 386	447 918	Euribor + 1,5 %	2010
Muud	404 129	490 000	894 129		2009
Kokku	529 662	812 386			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Tarnijatele tasumata arved	0	937
Maksud (lisa 12)	119 249	45 740
Võlad seotud isikute vastu	40 000	0
Kokku	2 005 389	46 677

Lisa 12 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	32 619	0	14 981
Ettevõtte tulumaks	0	57 538	0	1 195
Pensionikindlustus	0	1 000	0	1 000
Üksikisiku tulumaks	0	9 900	0	10 350
Sotsiaalmaks	0	18 192	0	18 214
	0	119 249	0	45 740

Lisa 13 Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2007		2006	
Raamatupidamisteenused (EMTAK 69202)	3 220 400	95,89%	2 161 490	89,9%
Renditeenused	64 500	1,9%	72 000	3,0%
Muud	76 280	2,3%	170 275	7,1%
Kokku	3 361 180	100%	2 403 765	100%
Müügitulu riikide lõikes:	2007		2006	
Eesti	3 361 180	100%	2 403 765	100%

Lisa 14 Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 5 922 700 (31.12.2006 - 4 157 369) krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 243 767 (2006 a. – 914 621) krooni.

Lisa 15 Laenude tagatiseid ja panditud varad

Kaupmehe Varahalduse OÜ poolt saadud panga- ja muude laenude (31. detsembri 2007 seisuga 1 062 387 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Hansapanga laenu tagatiseks on hüpoteek Juhkentali tänaval asuval kinnistul summas 1 200 000 krooni.
2. Muu laenu tagatiseks on hüpoteek Paldiskis asuval kinnistul summas 750 000 krooni.

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

KAUPMEHE VARAHALDUS OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. Aasta lõpuks kogunenud puhaskasum summas 5 922 700 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum 5 922 700 krooni

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

KAUPMEHE VARAHALDUS OÜ 2007. a majandusaasta aruande kinnitamine

Juhatuse liige
Andres Männiko

Juhatuse liige
Mati Sokk

Osanike nimekiri.

Andres Männiko	36906020282	Tallinn	1	20,000	50%
<u>Mati Sökk</u>	<u>36710030235</u>	<u>Harjumaa</u>	<u>1</u>	<u>20,000</u>	<u>50%</u>
			2	40,000	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Kaupmehe Varahaldus (registrikood: 10217924) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mati Sokk (Juhatuse liige) - kinnitanud 09.06.2008