

Majandusaasta aruanne

KAUPMEHE VARAHALDUS OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

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 ja pangakontod	12
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3 Muud nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	13
Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtted	13
Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded.....	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlakohustused	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tulumaks	15
Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud varad.....	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	17

TEGEVUSARUANNE

2006. aastal oli Kaupmehe Raamatupidajad OÜ käive 2,3 milj. Krooni. Käibe langus oli tingitud sellest et ettevõtte asutas 2006 aasta kevadel tütarettevõtte Kaupmehe Raamatupidajad OÜ ja viis teenuse osutamise sinna üle.

Tütarettevõttes oli aruandeaastal tööil viis inimest ning Kaupmehe Raamatupidajad OÜ s töötas kuni mai kuuni 4 inimest. Palgakulu oli 692 tuhat krooni.sealhulgas maksti juhatuse liikmetele 2006. aastal kokku 400 tuhat krooni.

Viimase 5 majandusaasta tähtsamad näitajad (tuh. krooni)

	2006	2005	2004	2003	2002
Netokäive	2,403	3,033	2,706	2,514	2,344
Ärikasum	116	2,468	1,119	60	302
Puhaskasum	420	2,029	702	721	270
Investeeringud	1,090		2,167		809
Omakapital aasta lõpus	4,201	3,782	1,752	1,051	329
Põhivara	2,040	950	3,104	869	971
Varad kokku	5,590	4,287	3,951	1,868	1,041

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ Kaupmehe Varahaldus 2006. 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 ettevõtte.

Tallinnas, 08 märtsil 2007.a

Juhatuse liige
Andres Männiko

Juhatuse liige
Mati Sokk

Bilanss

kroonides

AKTIVA**31.12.2006 31.12.2005****KÄIBEVARA**

Raha ja pangakontod	Lisa 1	273 761	518 909
Lühiajalised finantsinvesteeringud	Lisa 2	1 329 549	33 923
Nõuded ostjate vastu		404 485	176 140
Muud nõuded ja ettemaksed	Lisa 3	1 365 589	2 500 000
KÄIBEVARA KOKKU		3 373 384	3 228 972

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 2	176 710	108 322
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 8	2 040 000	950 000
PÕHIVARA KOKKU		2 216 710	1 058 322
AKTIVA KOKKU		5 590 094	4 287 294

PASSIVA**31.12.2006 31.12.2005****KOHUSTUSED****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused	Lisa 11	529 662	105 567
Võlad tarnijatele		937	13 851
Maksuvõlad	Lisa 4	45 740	153 056
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		576 339	272 474

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	Lisa 11	812 386	233 027
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		812 386	233 027
KOHUSTUSED KOKKU		1 388 725	505 501

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 737 793	1 708 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)		419 576	2 029 419
KOKKU OMAKAPITAL		4 201 369	3 781 793

PASSIVA KOKKU		5 590 094	4 287 294
----------------------	--	------------------	------------------

Kasumiaruanne

kroonides

		2006	2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 12	2 331 765	3 033 614
Muud äritulud	Lisa 12	72 000	1 808 082
ÄRITULUD KOKKU		2 403 765	4 841 696
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		1 591 573	1 425 850
Tööjõukulud		691 175	922 254
Kulum		0	26 000
Muud ärikulud		5 135	0
ÄRIKULUD KOKKU		2 287 883	2 374 104
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		115 882	2 467 592
FINANTSTULUD JA -KULUD			
finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	Lisa 5	8 388	-401 355
intressikulud		-51 910	-119 576
finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		344 331	84 659
muud finantstulud ja -kulud		2 885	-1 901
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		419 576	2 029 419
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		419 576	2 029 419

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	115 882	2 467 592
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	0	26 000
Arvestuslik kasum aktsiatelt ja väärtpaberitelt	0	-84 659
Kasum põhivara müügist	0	-1 808 082
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	115 882	600 851
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-228 345	-54 314
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	1 134 411	-2 488 319
Maksuvõlad (+/-)	-107 316	103 562
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-12 914	-8 491
Mitmesugused võlad (+/-)	0	65 371
Põhitegevuse genereeritud raha	901 718	-1 781 340
Intressimaksud	-51 910	-119 576
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	849 808	-1 900 916
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-350 000	-499 000
Põhivara müük	0	4 430 000
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-1 692 650	-177 135
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	-60 000	0
Lühiajaliste investeeringute müük	735 084	340 572
Intresside laekumised	2 885	311
Dividendide laekumised	6 274	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-1 358 407	4 094 748
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	1 102 500	0
Laenude tagasimaksmine	-518 084	-1 557 999
Kapitalirendimaksete tasumine	-320 965	-165 018
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	263 451	-1 723 017
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-245 148	470 815
RAHA ALGJÄÄK	518 909	48 094
RAHA LÕPPJÄÄK	273 761	518 909

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Aksia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.05	40 000	4 000	1 006 625	701 749	1 752 374
Eelmise perioodi kasum			701 417	-701 417	
2005.a. kasum				2 029 419	
Seisuga 31.12.05	40 000	4 000	1 708 042	2 029 751	3 781 793
Seisuga 01.01.06	40 000	4 000	1 708 042	2 029 751	3 781 793
Eelmise perioodi kasum			2 029 419	-2 029 419	
2006.a. kasum				419 576	
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	3 737 461	419 908	4 201 369

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

2006. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kaupmehe Varahaldus OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 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 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 laekuv 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.

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 aktsiatest 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 aktsiatest 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 edasi 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 akumulieeritud 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 akumulieeritud 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 põhivaraga ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid 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 kuuluvas 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 mitte-monetaarsed 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 ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Pangakontod	38 833	518 851
Valuutakontod	234 928	58
Raha ja pangakontod kokku	234 928	518 909

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad	662 196	33 923
Fondiosakud	667 352	0
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasel väärtuses kokku	1 329 549	33 923
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad (Lisa 5)	176 710	108 322
Õiglasel väärtuses kokku	107 710	108 322
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku	107 710	108 322

Lisa 3 Muud nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Muud nõuded (lisa 7)	1 365 589	2 500 000
		0
Viitlaekumised kokku	1 365 589	2 500 000

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	14 981	0	120 779
Ettevõtte tulumaks	0	1 195	0	281
Pensionikindlustus	0	1 000	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 350	0	11 601
Sotsiaalmaks	0	18 214	0	20 395
	0	45 740	0	153 056

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Tütarettevõtete aktsiad ja osad (lisa 6)	156 710	108 322
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 6)	20 000	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	176 710	108 322

Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtted

2006. a omas Kaupmehe Varahaldus OÜ osalust järgmistes tütarettevõtetes:

Nimi	Tegevusala	Asukoht
Rexon Systems OÜ	investeeringud	Tallinn
Kaupmehe Raamatupidajad OÜ	Raamatupidamis-teenused	Tallinn

	Rexon Systems OÜ	Kaupmehe Raamatupidajad OÜ
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)	1	0
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	1	1
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	100 / (100)	100 / (0)
Soetusmaksumus aasta alguses	200 000	0
Turuhind aasta alguses	*	
Bilansiline maksumus aasta alguses	108 322	0
Soetatud aasta jooksul	0	40 000
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum (kahjum)	-23 750	32 138
Bilansiline maksumus aasta lõpus	84 572	72 138
Turuhind aasta lõpus	*	
Soetusmaksumus aasta lõpus	200 000	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

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

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2005	950 000
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 090 000
Saldo 31.12.2006	2 040 000

Kinnisvarainvesteeringuna on bilansis kajastatud korter Juhkentali tänavas ning kinnistu Paldiski piirkonnas. Kortereid kasutatakse renditulu saamise eesmärgil. Hoone turuväärtuseks oli nii ümberklassifitseerimise hetkel (31.12.2004.a) kui bilansipäeval 950 000 krooni. Ümberklassifitseerimise hetkel kajastati hoone turuhinna ja bilansilise jääkväärtuse vahe 332 149 krooni 2004 aastal muudes ärituludes.

Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu oli 72 000 krooni (2004 aastal 54 904 krooni.). Kõik kinnisvarainvesteeringud on panditud ettevõtte kohustuste tagatiseks (lisa 14).

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	61 548	61 548
Soetamine		0
Soetusmaksumus 31.12.2006	61 548	61 548
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	61 548	61 548
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	61 548	61 548
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	0

Lisa 10 Kasutusrent

KAUPMEHE VARAHALDUS OÜ rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmiseid masinaid ja seadmeid: Välja renditud kinnisvarainvesteeringute bilansilise maksumuse ja tulude kohta on informatsioon toodud lisa 8.

KAUPMEHE VARAHALDUS OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

1) universaalamo Mitsubishi 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) universaalamo Chrysler Voyager	kuumakse	7 007 krooni	august 2010

Lisa 11 Võlakohustused

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			

Võlakohustused seisuga 31.12.2005.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Liisingud (lisa 10)	87 938	233 027	320 965	Ca 6%	2009
Muud	17 629		17 629		
Kokku	105 567	233 027			

Lisa 12 Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2006		2005	
Raamatupidamisteenused	2 161 490	89,9%	2 668 787	88,0%
Renditeenused	72 000	3,0%	54 904	1,8%
Muud	170 275	7,1%	309 923	10,2%
Kokku	2 403 765	100%	3 033 614	100%
Müügitulu riikide lõikes:				
	2006		2005	
Eesti	2 403 765	100%	3 033 614	100%

Lisa 13 Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 4 157 369 (31.12.2005 - 3 737 793) krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 914 621 (2005 a. - 859 692) krooni.

Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud varad

Kaupmehe Varahalduse OÜ poolt saadud panga- ja muude laenude (31. detsembri 2006 seisuga 1 342 048 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 2006. Aasta lõpuks kogunenud puhaskasum summas 4 157 369 krooni alljärgnevalt:

- | | | |
|----|-----------------|------------------|
| 1. | jaotamata kasum | 3 657 369 krooni |
| 2. | dividendid | 500 000 krooni |

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

KAUPMEHE VARAHALDUS OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 08. märtsil 2007, kinnitamine

Juhatuse liige
Andres Männiko

Juhatuse liige
Mati Sokk

Osanike nimekiri.

Andres Männiko	36906020282	Tallinn	1	20,000	50%
<u>Mati Sokk</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) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mati Sokk (juhatuse liige)

Kinnitanud

26.06.2007