

09 -06- 2006

18

Majandusaasta aruanne

Maire MÄE

KONTROLLITUD

KAUPMEHE VARAHALDUS OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

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

Ettevõtte Majandus
Araand
SISSE TULNUD

09 -06- 2006

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	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent.....	14
Lisa 11 Kasutusrent.....	15
Lisa 12 Võlakohustused.....	15
Lisa 13 Müügitulu.....	15
Lisa 14 Tulumaks.....	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	17

STATISTILNÜD

09 -06- 2006

TEGEVUSARUANNE

2005. aastal oli Kaupmehe Raamatupidajad OÜ käive 3,03 milj. krooni, mis on veidi suurem kui 2004. aastal. Aastaks 2006 on planeeritud kasvatada käivet 3 milj. Kroonini ja vähendada kulusid.

Ettevõttes oli palgal 5 töötajat s.h. üks juhatuse liige. Palgakulu oli 692 tuhat krooni.

Juhatus brutotasu 2005. aastal oli kokku 300 000 krooni.

Viimase 5 majandusaasta tähtsamad näitajad (tuh. krooni)

	2005	2004	2003	2002	2001
Netokäive	3,033	2,706	2,514	2,344	2,643
Ärikasum	2,468	1,119	60	302	23
Puhaskasum	2,029	702	721	270	12
Investeeringud		2,167		809	99
Omakapital aasta lõpus	3,782	1,752	1,051	329	59
Põhivara	950	3,104	869	971	533
Varad kokku	4,287	3,951	1,868	1,041	784

1. ja 2. kuni 15. kuni
2005. a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

09 -06- 2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

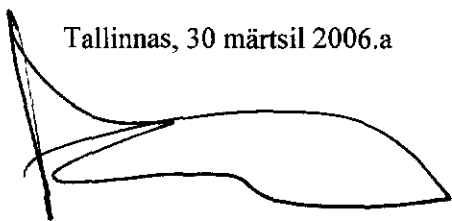
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ Kaupmehe Varahaldus 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

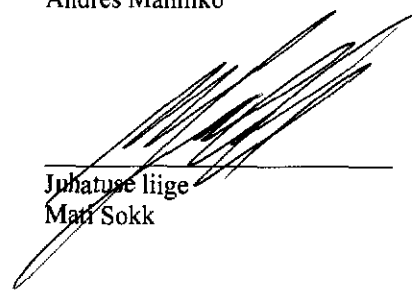
Juhatus kinnitab, et:

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, 30 märtsil 2006.a



Juhatus liige
Andres Männiko



Juhatus liige
Mati Sokk

SISSE TULNUD

09 -06- 2006

Bilanss

AKTIVA

.....kroonides.....

31.12.2005 31.12.2004

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	518 909	48 094
Lühiajalised finantsinvesteeringud	Lisa 2	33 923	155 914
Nõuded ostjate vastu		176 140	121 826
Muud nõuded ja ettemaksed	Lisa 3	2 500 000	11 681

KÄIBEVARA KOKKU		3 228 972	337 515
------------------------	--	------------------	----------------

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 2	108 322	509 677
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 8	950 000	950 000
Materiaalne põhivara	Lisa 9	0	2 154 000

PÕHIVARA KOKKU		1 058 322	3 613 677
-----------------------	--	------------------	------------------

AKTIVA KOKKU		4 287 294	3 951 192
---------------------	--	------------------	------------------

PASSIVA

31.12.2005 31.12.2004

KOHUSTUSED

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	Lisa 12	105 567	378 279
Võlad tarnijatele		13 851	22 342
Maksuvõlad	Lisa 4	153 056	49 494

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		272 474	450 115
--------------------------------------	--	----------------	----------------

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	Lisa 12	233 027	1 748 703
-----------------------------	---------	---------	-----------

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		233 027	1 748 703
--------------------------------------	--	----------------	------------------

KOHUSTUSED KOKKU		505 501	2 198 818
-------------------------	--	----------------	------------------

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Elmiste perioodide jaotamata kasum		1 708 374	1 006 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 029 419	701 749

KOKKU OMAKAPITAL		3 781 793	1 752 374
-------------------------	--	------------------	------------------

PASSIVA KOKKU		4 287 294	3 951 192
----------------------	--	------------------	------------------

SISSE PÕLNUD

09 -06- 2006

Kasumiaruanne

..... kroonides

		2005	2004
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 13	3 033 614	2 706 848
Muud äritulud		1 808 082	332 148
ÄRITULUD KOKKU		4 841 696	3 038 996
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		1 425 850	973 078
Tööjõukulud		922 254	877 730
palgakulu		692 100	658 000
sotsiaalmaksud		230 154	219 730
Kulum		26 000	69 106
põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 9	26 000	69 106
ÄRIKULUD KOKKU		2 374 104	1 919 914
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		2 467 592	1 119 082
FINANTSTULUD JA -KULUD			
finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	Lisa 5	-401 355	-385 775
intressikulud		-119 576	-55 318
finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		84 659	0
muud finantstulud ja -kulud		-1 901	23 760
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		2 029 419	701 749
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		2 029 419	701 749

Arutanud
 Kaudne meetod
 Sisse tulnud

09-06-2006

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2005	2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	2 467 592	1 119 081
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	26 000	69 106
Arvestuslik kasum aktsiatelt ja väärtpaberitelt	-84 659	
Kinnisvara investeeringu muutus	0	-332 148
Muud finantskulud	0	-1 141
Kasum põhivara müügist	-1 808 082	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	600 851	854 898
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-54 314	61 796
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-2 488 319	-11 681
Maksuvõlad (+/-)	103 562	-6 901
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-8 491	6 835
Mitmesugused võlad (+/-)	65 371	-184 681
Põhitegevuse genereeritud raha	-1 781 340	720 266
Intressimaksed	-119 576	-55 318
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-1 900 916	664 948
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-499 000	-2 167 000
Põhivara müük	4 430 000	0
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-177 135	-131 186
Lühiajaliste investeeringute müük	340 572	0
Intresside laekumised	311	173
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	4 094 748	-2 298 013
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	0	1 730 000
Laenude tagasimaksmine	-1 557 999	-42 002
Kapitalirendimaksete tasumine	-165 018	-122 091
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-1 723 017	1 565 907
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	470 815	-67 158
RAHA ALGJÄÄK	48 094	115 252
RAHA LÖPPJÄÄK	518 909	48 094

SEAL TULNUD
09-06-2006

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.04	40 000	4 000	285 208	721 417	1 050 625
Eelmise perioodi kasum			721 417	-721 417	
2004.a. kasum				701 749	
Seisuga 31.12.04	40 000	4 000	1 006 625	701 749	1 752 374
Seisuga 01.01.05	40 000	4 000	1 006 625	701 749	1 752 374
Eelmise perioodi kasum			721 417	-721 417	
2005.a. kasum				2 029 419	
Seisuga 31.12.05	40 000	4 000	1 728 042	2 009 751	3 781 793

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

2005. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

to the Ministry of
and
S. J. TULLINUD

09 -06- 2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kaupmehe Varahaldus OÜ 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 soetumaksumuse 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 õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetaena 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 celmistc 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 laenuid 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.

SITULNUD

09-06-2006

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 investeerigu 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 õiglase 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 arvestatakse 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 otstarbekohasusse 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 (intressikul) 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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud 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.

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 tehingut 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.

11.4.2006
Sisse tulnud
09-06-2006

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Pangakontod	518 851	48 094
Valuutakontod	58	0
Raha ja pangakontod kokku	518 909	48 094

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad	33 923	80 734
Fondiosakud	0	75 180

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasel väärtuses kokku	33 923	155 914
---	---------------	----------------

Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid

Aktsiad (Lisa 5)	108 322	509 677
Õiglasel väärtuses kokku	108 322	509 677

Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku	108 322	509 677
---	----------------	----------------

Lisa 3 Muud nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Muud nõuded (lisa 7)	2 500 000	0
Ettemaksted hankijatele	0	10 681
Viitlaekumised kokku	2 500 000	24 000

Lisa 4 Maksud

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	120 779	0	14 810
Ettevõtte tulumaks	0	281	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 601	0	13 100
Sotsiaalmaks	0	20 395	0	21 584
	0	153 056	0	49 494

1.12.2005
 2005. a majandusaasta aruanne
 Sisse tulnud
 09-06-2006

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Tütarettevõtete aktsiad ja osad (lisa 6)	108 322	509 677
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	108 322	509 677

Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtted

2005. a omas Kaupmehe Varahaldus OÜ osalust järgmistes tütarettevõtetes:

Nimi	Tegevusala	Asukoht
Rexon Systems OÜ	investeeringud	Tallinn

	Rexon Systems OÜ
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)	1
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	1
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	100 / (100)
Soetusmaksumus aasta alguses	200 000
Turuhind aasta alguses	*
Bilansiline maksumus aasta alguses	509 677
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum (kahjum)	-401 355
Bilansiline maksumus aasta lõpus	108 322
Turuhind aasta lõpus	*
Soetusmaksumus aasta lõpus	200 000

* Ei ole börsil noteeritud

Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Tagasimakse tähtaeg				Intressi- määr
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta		
OmaKoduMaja	2 500 000	2 500 000	0	0	0%
Kokku	2 500 000	2 500 000	0	0	

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2004	950 000
Kasumid/kahjumid ümberhindlustest	0
Ümberklassifitseeringud	0
Saldo 31.12.2005	950 000

Kinnisvarainvesteeringuna on bilansis kajastatud korter Juhkentali tänavas, ning mida 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. Kinnisvara investeering on soetatud kapitalirendiga.(lisa 10)
 Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu oli 54 904 krooni (2004 aastal 88 967 krooni.).
 Kõik kinnisvarainvesteeringud on panditud ettevõtte kohustuste tagatiseks (lisa 24).

1. 12. 2005. a.
2. 12. 2005. a.
SILMILNUTUD

09 -06- 2006

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Lõpeta-mata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	191 548	2 037 000	2 228 548
Soetamine		499 000	499 000
Müük (-)	-130 000	-2 536 000	-2 666 000
Soetusmaksumus 31.12.2005	61 548	0	61 548
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	74 548	0	74 548
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	26 000	0	26 000
Müüdnud põhivara kulum (-)	-39 000	0	-39 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	61 548	0	61 548
Jääkmaksumus 31.12.2004	117 000	2 037 000	2 154 000
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	0	0

Lisa 10 Kapitalirent

Kaupmehe Varahaldus OÜ rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

	Kinnisasjad	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2005	747 400	0
Soetusmaksumus 31.12.2004	747 000	130 000
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2005	950 000	0
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2004	950 000	117 000
Kulum 2005.a.		26 000
	31.12.2005	31.12.2004
Kapitalirendivõlgnevus	320 965	485 984
sh tähtajaga kuni 1 aasta	87 938	165 019
1-6 aastat	233 027	320 965
	2005	2004
Aruandeperioodil tasutud maksed	165 019	122 091
Intressimäär, %	6%	6%
Aruandeperioodi intressikulu	22 953	30 885

SEIS TULNUD

09 -06- 2006

Lisa 11 Kasutusrent

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

KAUPMEHE VARAHALDUS OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduaudod.

1) universaalaudo Mitshubishi Pajero	kuumakse	4 417 krooni	aprill 2009
2) sõiduaudo BMW	kuumakse	5 794 krooni	juuli 2008
3) sõiduaudo Nissan	kuumakse	4 701 krooni	oktoober 2009

Lisa 12 Völakohustused

Völakohustused seisuga 31.12.2005.a

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

Völakohustused seisuga 31.12.2004.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Löpptähtaeg
Laen Hansapangast	130 260	1 427 738	1 557 998	Euribor +2,5%	30.08.2014
Liisingud	165 019	320 965	485 984	Ca 6%	2009
Muud	83 000		83 000		
Kokku	378 279	1 748 703			

Lisa 13 Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2005		2004	
Raamatupidamisteenused	2 668 787	88,0%	2 417 920	89,3%
Renditeenused	54 904	1,8%	88 967	3,3%
Muud	309 923	10,2%	199 961	7,4%
Kokku	3 033 614	100%	2 706 848	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2005		2004	
Eesti	3 033 614	100%	2 706 848	100%

Lisa 14 Tulumaks

Ettevötte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 3 737 793 (31.12.2004 - 1 708 374) krooni.
 Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 859 692 (2004 a. - 539 486) krooni.

SECRET
09-06-2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

KAUPMEHE VARAHALDUS OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 2 029 419 krooni alljärgnevalt:

- | | |
|--------------------|------------------|
| 1. jaotamata kasum | 2 029 419 krooni |
|--------------------|------------------|

SE 1 KOLNUD

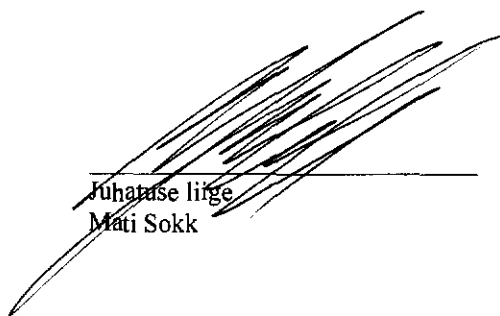
09 -06- 2006

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

KAUPMEHE VARAHALDUS OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
30. mai 2006, kinnitamine



Juhatuselige
Andres Männiko



Juhatuselige
Mati Sokk

K. P. Mäkelä's
J. P. Mäkelä's
S. P. Mäkelä's

09 -06- 2006

Osanike nimekiri.

Andres Männiko	36906020282	Tallinn	1	20,000	50%
Mati Sokk	36710030235	Harjumaa	1	20,000	50%
			2	40,000	100%