

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

13.06.2007

2004-2018

OÜ Gallum Kommerts
Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Gallum Kommerts
Äriregistri kood	10271846
Aadress	Tartu, Kruusamäe 34-31
Telefon	50 42 872
Majandusaasta algus	01.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006
Juhatuse liikmed	Malle Raudsepp Rauno Raudsepp
Põhitegevusalad:	Kinnisvara haldamine ja rent ehitus- ja remonditööd vahendustegevus
Audiitorfirma	Lekra Audit OÜ
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne	lk.3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse deklaratsioon	lk.5
Bilanss	lk.6
Kasumiaruanne	lk.8
Rahavoogude aruanne	lk.9
Omakapitali muutuste aruanne	lk.10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	lk.11
Lisa 2. Varud	lk.13
Lisa 3. Põhivara	lk.13
Lisa 4. Maksukohustused	lk.14
Lisa 5. Kapitalirent	lk.15
Lisa 6. Müügitulu	lk.15
Lisa 7. Tütarettevõtte aktsiad	lk.16
Lisa 8. Tingimuslik kohustus	lk.16
Lisa 9. Bilansivälised varad	lk.16
Juhatuse liikmete allkirjad majandusaasta aruandele	lk.17
Audiitori järeldusotsus	lk.18
Kasumi jaotamise ettepanek	lk.19
Osanike nimekiri	lk.20

Tegevusaruanne

OÜ Gallum Kommerts põhitegevuseks 2006 aastal oli Tartu Terminaali (OÜ Gallum Kommerts osalus 100 %) aktsiate haldamine ja hoonete ning rajatiste rentimine Tartu Terminaalile.

Emaettevõtte

OÜ Gallum Kommerts müügitulud 2006 aastal oli 2,46 mln krooni, millest 2,4 mln krooni oli hooneterent ja 0,06 mln krooni oli rajatiste rent.
Äritulud moodustasid 9,3 mln krooni. Aruandeaasta kasum oli 3,19 mln krooni.

OÜ Gallum Kommertsis oli 2001 aastal 1 töötaja, töötasu kogusumma oli 129,5 tuhat krooni. Juhatusel liikmeid oli 2006 aastal 3 ja nendele maksti tasu 577,3 tuhat krooni. Juhatusel liikmetele lahkumishüvitisi ei ole ette nähtud.

2007 aastal ei ole planeeritud tegevuse laiendamist.

Tütarettevõtte AS Tartu Terminaal

AS Tartu Terminaal müügitulu oli 326,1 miljonit krooni, kasvades aastaga 3,4 %. Põhitegevuseks on vedelkütuste ja mootoriõlide hulgi ja jaemüük ning ladustamine vahendamise käigus ja teenusena nii tolli- kui kommertsalaos. Müügitulust moodustas hulgi- ja jaemüük 94,8 %, teenuste müük 4,2 % ja muu müük 1 %. AS Tartu Terminaal kasumiks kujunes 2,0 mln krooni.

AS Tartu Terminaal kuulub kõrgendatud ohugrupiga ettevõtete hulka. Sellest tulenevalt on vaja viia keskkonda ja töötajaid ohustavad faktorid miinimumini. Keskkonnavalas tegevuses puututakse kokku kolme põhilise saasteliigiga: õhusaaste, jäätmed ja heitvesi.

2003.a- alustatud ja 2004 lõpetatud kütusearuude reguleerimisseadme (üldmaksumus 4,3 mln krooni) paigaldusega vähenes õhku lendavate orgaaniliste ühendite hulk.

Tartu Terminaali keskmine töötajate arv oli 40 ja neile arvestati töötasusid koos preemiatega ja erisoodustustega 6,2 mln krooni. Juhatusel liikmete töötasu koos preemiatega oli 1,1 mln krooni. Nõukogu liikmete tagasikutsumise kompensatsiooni määratud ei ole.

AS Tartu Terminaal põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul

Konsolideerimisgrupi struktuur, osalus

OÜ Gallum Kommerts kui emaettevõtja on konsolideeriv üksus, kellel on valitsev mõju AS Tartu Terminaal üle, mis tuleneb sellest, et OÜ Gallum Kommerts osalus on 100 % konsolideeritava üksuse hääleõigsusest.

Konsolideeriv üksus koos konsolideeritava üksusega moodustavad konsolideerimisgrupi.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud ridarealt. Ema- ja tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud ja kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Emaettevõtte eraldiseisvates aruannetes kajastatakse investeringuid kapitaliosaluse meetodil.

Kindlat dividendipoliitikat kehtestatud ei ole.

	Emaettevõte	Konsolideeritud
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused)	4,5	2,76
Puhastulukus (puhaskasum/ äritulud)	1,29 %	0,01 %
Omakapitali tootlus (aruandeaasta kasum/omakapital)	0,04 %	0,04 %

Malle Raudsepp
juhatuse liige



Rauno Raudsepp
juhatuse liige



Juhatuse deklaratsioon

OÜ Gallum Kommerts juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Gallum Kommerts ja kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 2. mai 2007 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Gallum Kommerts ja kontsern on jätkuvalt tegutsevad.

Malle Raudsepp
juhatuse liige



Rauno Raudsepp
juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISBILANSS

AKTIVA	31.12.2006		31.12.2005	
	Emaettevõte	Konsoli- deeritud	Emaettevõte	Konsoli- deeritud
VARAD				
Käibevara				
Raha ja pangakontod	2 611 237	20 590 321	732 252	17 720 049
Lühiajalised finantsinvesteeringud	0	0	1 004 932	1 004 315
Nõuded ja ettemaksed				
Ostjatelt laekumata arved	0	21 959 479	0	19 654 390
Maksude ettemaksed	0	53 675	0	0
Lühiajalised aktsiisinõuded	0	9 626 098	0	22 780 816
Muud lühiajalised nõuded	0	37 348	0	327 000
Ettemaksed teenuste eest	0	267 242	0	159 084
Varud				
Ostetud kaubad müügiks (lisa 2)	0	6 324 313	0	19 115 201
Ettemaks varude eest	0	9 275 022	0	3 561 470
Käibevara kokku	2 611 237	67 433 498	1 737 184	84 322 943
Põhivara				
Tütarettevõtja aktsiad (lisa 7)	75 269 977	0	75 092 874	0
Materiaalne põhivara (lisa 3)				
Maa ja ehitised (jääkmaksumus)	4 778 877	19 073 700	4 973 290	20 218 311
Masinad ja seadmed (jääkmaksumus)	495 867	15 044 898	80 746	17 042 112
Muu inventar (jääkmaksumus)	52 045	1 064 975	116 731	1 315 106
Lõpetamata ehitus	0	8 349 252	0	0
Materiaalne põhivara kokku	5 326 789	43 532 825	5 170 767	38 575 529
Firmaväärtus	0	- 660 098	0	-1 231 538
Põhivara kokku	80 596 766	42 872 727	80 263 641	37 343 991
VARAD KOKKU	83 208 003	110 306 225	82 000 825	121 666 934

AUDITOR
AIME PARKEL
TUNNISTUS NR. 285

Aime Parkel

Juhatuse liige

David

PASSIVA	31.12.2006		31.12.2005	
	Emaettevõte	Konsoli- deeritud	Emaettevõte	Konsoli- deeritud
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused				
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaks järgmisel perioodil (lisa 5)	0	84 281	0	138 622
Võlad ja ettemaksed				
Võlad tarnijatele	28 509	2 329 025	2 590	485 685
Muud lühiajalised võlad	395 041	468 362	0	20 498
Maksuvõlad (lisa 4)	115 343	21 022 831	115 847	38 605 167
Viitvõlad				
Võlad töövõtjatele	40 865	533 801	40 959	491 253
Kokku lühiajalised kohustused	579 758	24 438 300	159 396	39 741 225
Pikaajalised kohustused				
Kapitalirendi kohustused	0	3 239 680	0	84 281
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 239 680	0	84 281
Kohustused kokku	579 758	27 677 980	159 396	39 825 506
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	100 000	100 000
Reservkapital	10 000	10 000	10 000	10 000
Eelmiste perioodide kasum	79 331 428	79 331 428	77 177 149	77 177 149
Aruandeaasta kasum	3 186 817	3 186 817	4 554 279	4 554 279
Omakapital kokku	82 628 245	82 628 245	81 841 428	81 841 428
Kohustused ja omakapital kokku	83 208 003	110 306 225	82 000 824	121 666 934

ASÜS
AIME PARANIL
TUNNISTUS NR. 285

Aruty

Juhatuse liige

David

KASUMIARUANNE

	2006		2005	
	Emaettevõte	Konsoli- deeritud	Emaettevõte	Konsoli- deeritud
Müügitulu (lisa 6)	2 460 000	326 104 033	2 460 000	243 211 420
Muud äritulud	9 330	390 404	2 059	45 524
Kaubad, toore, materjal, teenused	0	-303 311 174	0	-221 350 070
Mitmesugused tegevuskulud	- 644 494	- 5 641 251	- 449 679	- 4 051 272
Tööjõukulud				
palgakulu	- 706 771	- 6 884 801	- 763 123	- 6 096 098
sotsiaalmaksud	- 237 499	- 2 391 873	- 255 363	- 2 213 178
Kulum (lisa 3)	- 321 098	- 5 294 125	- 266 022	- 5 172 879
Firmaväärtuse kulum	0	571 440	0	571 440
Muud ärikulud	0	- 58 802	0	- 85 025
Ärikasum	559 468	3 483 851	727 872	4 859 862
Finantstulud ja -kulud				
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum tütarettevõtja aktsiatelt (lisa 7)	2 577 103	0	4 106 421	0
Muud finantstulud ja -kulud	50 246	419 849	35 775	641 785
Kasum enne tulumaksustamist	3 186 817	3 903 700	4 870 068	5 501 647
Tulumaks	0	716 883	- 315 789	- 947 368
Aruandeaasta puhaskasum	3 186 817	3 186 817	4 554 279	4 554 279

AUDITOR
ANNE PARKEL
TINNISTUS NR. 285

Alamy

Juhatuses liige

David

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2006		2005	
	Emaettevõte	Konsoli- deeritud	Emaettevõte	Konsoli- deeritud
Rahavood äritegevusest				
Ärikasum	559 468	3 483 851	727 872	4 859 862
Korrigeerimised:				
Firmaväärtuse kulum	0	-571 440	0	- 571 440
Põhivara kulum ja väärtuse langus	321 098	5 294 125	266 022	5 172 879
Kasum põhivara müügist	- 9 330	-36 449	0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	4 932	5 968 830	94 507	- 4 420 588
Varude muutus	0	12 790 888	0	-14 463 470
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	420 362	-15 352 618	8 068	-12 632 265
Makstud intressid	-14 954	- 23 352	0	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	- 716 883	-315 789	- 947 368
Rahavood äritegevusest kokku	1 281 576	10 836 952	780 680	-23 002 390
Rahavood investeerimisest				
Materiaalse põhivara soetamine	- 539 825	-10 210 091	- 98 894	- 3 458 751
Materiaalse põhivara müük	72 034	99 153	0	0
Antud laenud	0	0	- 1 000 000	- 1 000 000
Antud laenude tagasimaksed	1 000 000	1 000 000	0	0
Saadud dividendid	2 400 000	0	2 000 000	0
Saadud intressid	65 200	530 544	35 775	641 785
Rahavood investeerimisest kokku	2 997 409	- 8 580 394	936 881	- 3 816 966
Rahavood finantseerimisest				
Kapitalirendi põhiosa masked	0	- 138 622	0	- 131 547
Makstud dividende-	-2 400 000	-2 400 000	- 3 000 000	- 3 000 000
Saadud laenud	0	3 239 680	0	0
Kokku finantseerimisest	-2 400 000	701 058	- 3 000 000	- 3 131 547
Rahavood kokku	1 878 985	2 957 616	- 1 282 439	-29 950 903
Valuutakursside muutuste mõju	0	- 87 344		
Raha jääk perioodi alguses	732 252	17 720 049	2 014 691	47 670 952
Raha ja raha ekvivalendi muutus	1 878 985	2 957 616	-1 282 439	-29 950 903
Raha jääk perioodi lõpul	2 611 237	20 590 321	732 252	17 720 049

AUDITOR
AIME PARKKI *Aime Parkki*
TUNNISTUS NR 285

Juhatuse liige

[Signature]

Omakapitali muutuste aruanne
(Emaettevõtte ja konsolideeritud)

	Osa kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a				
aastaruandes	100 000	10 000	81 731 428	81 841 428
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2005	100 000	10 000	81 731 428	81 841 428
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju 1.1.2006	0	0	0	0
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	2 400 000	2 400 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	3 186 817	3 186 817
Saldo seisuga 31.12.2006	100 000	10 000	82 518 245	82 628 245

AUDITOR
ADME PÄRKEL
TINNISTUS NR. 287

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Üldpõhimõtted

OÜ Gallum Kommerts raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Gallum Kommerts kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2006 ja lõppes 31. detsemberil 2006. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides. 2006 aasta kohta on koostatud konsolideeritud majandusaasta aruanne.

Konsolideerimis põhimõtted

Gallum Kommerts on emaettevõtte ja Tartu Terminaal on tütarettevõtte. Mõlemad on iseseisvad majandusüksused, kes vastavalt raamatupidamise seadusele koostavad raamatupidamise aastaaruande ja majandusaasta aruande. Gallum Kommerts koostab lõppenud majandusaasta kohta konsolideeritud aastaaruande, mis koosneb konsolideeritud bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali liikumise aruandest, lisadest, tegevusaruandest.

Konsolideeritud aruandes on käsitletud emaettevõtet ja tütarettevõtet ühendatud majandusüksusena. Konsolideeritud aastaaruandes esitatakse aruandeaasta ja sellele eelneva majandusaasta arvnäitajad, et aruanne oleks võrreldav.

Konsolideeritud aastaaruandes esitatakse emaettevõtte ja konsolideeritud arvnäitajad kõrvuti.

Konsolideerimisel on elimineeritud kontsernisestest tehingute tagajärjel tekkinud nõuded ja kohustused, sisekäibed, kasumid, kahjumid.

Raha ja pangakontod

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangas olevate arvelduskontode jääke.

Nordea Pangas olevat tähtajalist hoiust kajastatakse bilansis pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Nõuded

Laekumata nõuded on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsete varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tütarettevõtjat AS Tartu Terminaal, samuti juhatuse ja nõukogu liikmeid ning nende isikute lähikondlasi, töötajaid ning ettevõtteid, mida kontrollivad juhatuse ja nõukogu liikmed.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet-mille üle emaettevõttel on kontroll.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud vara maksumusega üle 5000 krooni. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikust kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid on hoonetel 3-20 %, inventaril 20-40 %. Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne vara

Negatiivne firmaväärtus on vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse bilansis negatiivse varana ja amortiseeritakse tuludesse omandatud varade järelejäänud keskmise eluea alusel (10 % aastas).

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendile võetud põhivara on bilansis arvele võetud soetusmaksumuses ning neid amortiseeritakse üldises korras lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajalise kohustusena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Müügitulu

Müügitulu kaupade müügist arvestatakse kasumiaruandes siis kui olulised omandiga seotud riskid ja majandusliku kasu tekkimise võimalused on üle läinud ostjale ning on tõenäoline, et müügitehingu tulemuseks on raha laekumine ostjalt. Müügitulu saadakse ka teenuste osutamisest.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud tütarettevõttesse on emaettevõtte aastaaruande koostamisel ümber hinnatud laiendatud kapitaliosaluse meetodil

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis kui müüdnud teenuste omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ Gallum Kommertsil on tekkinud summale nõudeõigus.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 7.

Reservid

Äriseadustiku nõuetele vastavalt peavad äriühingud moodustama kohustusliku reservkapitali, mille suuruseks on 1/10 osakapitalist. Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni ettenähtud reservkapitali suuruse saavutamiseni.

Lisa 2. Varud

Tütarettevõtja poolt ostetud kaubad koosnevad peamiselt naftasaadustest:

Seisuga	31.12.2006	31.12.2005
Naftasaadused	6 151 025 (97,3 %)	18 839 908 (94,8 %)
s.h. bensiinid	753 639 (11,9 %)	6 256 766 (32,7 %)
diiselküttes	5 320 800 (84,2 %)	6 783 187 (35,3%)
küttesõlid	51 732 (0,8 %)	1 422 966 (7,5 %)
õlid ja määrdeained	24 854 (0,4 %)	4 376 989 (20,4 %)
Muud kaubad	173 288 (2,7 %)	275 293 (1,4%)
Ostetud kaubad müügiks kokku	6 324 313 (100 %)	19 115 201 (100 %)

Lisa 3. Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse vara, mille maksumus on üle 10 000 krooni. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit.

Emaettevõtte

Põhivahendi grupp	Maa ja ehitised	Masinate ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus				
01.01. 2006	5 864 918	99 391	216 985	6 181 294
Soetatud	0	539 825	0	539 825
Müüdud	0	- 69 671	0	- 69 671
Maha kantud	0	0	- 105 084	- 105 084
31.12.2006	5 864 918	569 545	111 901	6 546 364
Akumuleeritud kulum				
01.01.2006	891 629	18 645	100 254	1 010 528
Arvestatud kulum	194 412	62 000	64 686	321 098
Maha arvestatud müügist	0	- 6 967	0	6 967
Maha kantud kulum	0	0	- 105 084	- 105 084
31.12.2006	1 086 041	73 678	59 856	1 219 575
Jääkväärtus				
01.01.2006	4 973 290	80 746	116 731	5 170 766
31.12.2006	4 778 877	495 867	52 045	5 326 789

2006 aastal kasutati järgmisi amortisatsiooninorme:

hooned ja rajatised	3 – 20 %
muu inventar	20 – 40 %
maa	ei amortiseerita

Konsolideeritud

Põhivahendi grupp	Maa ja Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
01.01.2006	25 009 282	32 969 475	4 034 163	0	62 012 920
Soetatud	0	1 489 765	173 055	9 299 192	10 962 012
Parenduskulud	0	302 054	0	302 054	604 108
Ümberkanne	0	0	0	-1 251 994	- 1 251 994
Müüdnud	0	- 69 671	-224 576	0	- 294 247
Mahakandmine	0	- 18 185	-111 254	0	- 129 439
31.12.2006	25 009 282	34 673 438	3 871 388	8 349 252	71 903 360
Akumuleeritud kulum					
01.01.2006	4 790 972	16 383 731	2 262 689	0	23 437 392
Arvestatud kulum	1 144 610	3 726 329	423 186	0	5 294 125
Müüdnud	0	- 6 967	-224 576	0	- 231 543
Maha kantud	0	- 18 185	- 111 254	0	- 129 439
31.12.2006	5 935 582	19 628 540	2 806 413	0	28 370 535
Jääkmaksumus					
01.01.2006	20 218 310	16 585 744	1 771 474	0	38 575 528
31.12.2006	19 073 700	15 044 898	1 064 975	8 349 252	43 532 825

Tütarettevõtja amortisatsiooninormid on alljärgnevad:

hooned	5 % aastas
masinad ja seadmed	10 % aastas
muu põhivara	15 % aastas

Lisa 4. Maksukohustused

Maksu nimetus	31.12.2006		31.12.2005	
	Emaettevõtte	Konsoli- deeritud	Emaettevõtte	Konsoli- deeritud
Maksukohustused				
Aktsiisimaks	0	20 381 171	0	37 373 288
Käibemaks	28 510	- 25 165	31 536	606 744
Isiku tulumaks	33 528	210 768	33 455	226 559
Sotsiaalmaks	50 006	376 778	48 578	373 770
Töötuskindlustus	216	7 669	295	9 114
Erisoodustuse tulumaks	597	2 319	0	2 333
Kogumispension	2 486	15 616	1 983	13 359
Kokku	115 343	20 969 156	115 847	38 605 167

Lisa 5. Kapitalirent

Tütarettevõtjal on kapitalirendilepingutega renditud põhivarad

Materiaalse põhivara grupp	Muu materiaalne põhivara
Varade soetusmaksumus 31.12.2006	493 051
Jääkmaksumus 31.12.2006	308 161
Kapitalirendi kohustus 31.12.2006	84 281
sh makseperiood alal 1 aasta	84 291
Makstud aruandeperioodil	138 622
Aruandeaastal arvestatud intressid	8 398
Keskmine intressimäär	5,3 %
Alusvaluuta	EEK

Lisa 6. Müügitulu

	2006		2005	
	Emaettevõte	Konsolideeritud	Emaettevõte	Konsolideeritud
Teenuste osutamine Eesti Vabariigis				
Renditulu	2 460 000	0	2 460 000	0
Naftasaaduste hulgi- ja jaemüük	0	309 055 783	0	226 544 963
Hoiustamisteenus	0	13 776 355	0	14 056 095
Muu müük	0	3 271 895	0	2 610 362
Kokku	2 460 000	326 104 033	2 460 000	243 211 420

Lisa 7. Tütarettevõtja aktsiad

AS Tartu Terminaal	
Aktsiate arv aasta alguses	13 553
Aktsiate arv aasta lõpus	13 553
Osaluse %	100 %
Soetusmaksumus aasta alguses	3 500 000
Bilansiline maksumus aasta alguses	75 092 874
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	2 577 103
Aruandeaastal laekunud dividendid	2 400 000
Aruandeaasta väljakuulutatud dividendid	2 400 000
Bilansiline maksumus aasta lõpus	75 269 977
Soetusmaksumus aasta lõpus	3 500 000
Tütarettevõtja omakapitali kogusumma 31.12.2006	75 930 075
Sh. aktsiakapital	13 553 000
aazio	726 600
reserv	1 355 300
eelmise perioodi jaotamata kasum	58 289 512
aruandeaasta kasum	2 005 663

Lisa 8. Tingimuslik kohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 82 518 245 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 18 154 013 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 64 364 232 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2006.

Lisa 9. Bilansivälised varad

Seisuga 31.12.2006 oli Tartu Terminalil hoiustamisel klientide naftasaadusi 14 103 tonni 177,3 miljoni krooni väärtuses keskmise hinnaga 12 570 krooni tonn.

**Juhatuse liikmete allkirjad
2006.a. majandusaasta aruandele**

Juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruanne, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, on heaks kiidetud osanike üldkoosolekule esitamiseks:

Malle Raudsepp

juhatuse liige



08.05 2007

Rauno Raudsepp

juhatuse liige



2. mai 2007

OÜ LEKRA-AUDIT

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ GALLUM KOMMERTS omanikele.

Olen auditeerinud OÜ Gallum Kommerts (reg.kood 10271846) 31.12.2006 a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideerimata raamatupidamise aastaaruannet ja OÜ Gallum Kommerts konsolideerimisgrupi (edaspidi „kontsern“) 31.12.2006.a. lõppenud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis on koostatud lehekülgedel 4-17 kajastamaks nii emaettevõtte kui ka kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab emaettevõtte juhatus.

Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang emaettevõtte konsolideerimata raamatupidamise aastaaruande ja kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Vastutus aruande koostamise eest lasub juhtkonnal. Juhtkond peab tagama vajalike raamatupidamisregistrite koostamise ja säilitamise, sobivate arvestuspõhimõtete ning hindamismeetodite valiku, tõhusa sisekontrollisüsteemi kujundamise, arvestuse sise-eeskirjade väljatöötamise ja vara säilimise.

Sooritasin auditi kooskõlas EV auditeerimiseeskirjaga.

Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Emaettevõtte

Olen seisukohal, et ülalnimetatud konsolideerimata raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a.ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kontsern

Olen seisukohal, et ülalnimetatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus, 02. mail 2007.a.



Aime Parkel
vannutatud audiitor

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide kasumi jääk seisuga 31.12.2007	79 331 428
2006.a. aruandeaasta puhaskasum	3 186 817
Kokku kasumi jaotamiseks	82 518 245
 Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2006.a. aastaruande kinnitamist	 82 518 245
Otsustati välja maksta dividende	1 560 000
Dividendide väljamaksmisel kaasnev tulumaks	0
Eelmiste perioodide kasumi arvele	80 958 245

Malle Raudsepp
juhatuse liige



Rauno Raudsepp
juhatuse liige



**OÜ Gallum Kommerts osanike nimekiri
seisuga 30.04. 2007**

Malle Raudsepp

Is.kood 45702082715
Elukoht Mõisapargi 7, Vahi küla, Tartumaa

Osa nimiväärtus 56 000 krooni

Rauno Raudsepp

Is.kood 38201262720
Elukoht Kruusamäe 34-31, Tartu

Osa nimiväärtus 16 000 krooni

Raido Raudsepp

Is.kood 38608212710
Elukoht Mõisapargi 7, Vahi küla, Tartumaa

Osa nimiväärtus 16 000 krooni

Viljar Suviste

Is.kood 35301132734
Elukoht Mõisapargi 9, Vahi küla, Tartumaa

Osa nimiväärtus 10 000 krooni

Tanel Pörn

Isikukood 37303010255
Elukoht Tamme pst. 20, Tartu

Osa nimiväärtus 2 000 krooni