

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

29. ju. 2007

18 lk 73659



OÜ BONAARES

Majandusaasta aruanne 2006

OÜ BONAARES

Majandusaasta aruanne

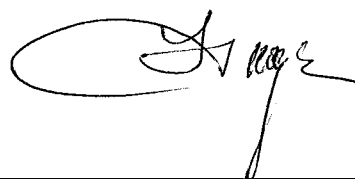
Majandusaasta algus: **1. jaanuar 2006**

Majandusaasta lõpp: **31.detsember 2006**

Ärinimi: **OÜ Bonaares**
Äriregistri kood: **10472119**
Aadress: **Nurme tee 2, Veibri küla, Luunja vald, Tartumaa**
Telefon: **50 38 207**
Faks: **ei ole**
Põhitegevusalad:

- investeerimisalane tegevus
- kinnisvaratehingud, va. litsentseeritavad tööd
- toidu- ja tööstuskaupade jae-, hulgi- ja komisjonikaubandus, eksport, import ja vahendus;
- veoteenused Eesti Vabariigi piires
- veondusalased konsultatsioonid

Tegevjuht: **Lembit Lump**



SISUKORD

Tegevusaruanne 2006. aasta kohta.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuse aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed, tagasinõuded ja võlad	12
Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded.....	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	13
Lisa 9 Sidusettevõtete aktsiad.....	14
Lisa 10 Laenukohustused.....	15
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	15
Lisa 12 Ärikuulud	15
Lisa 13 Muud finantstulud	15
Majandusaasta kasumijaotuse aruanne	16
Osanike nimekiri seisuga 31.12.2006. a.....	17
Majandusaasta aruande allkirjad.....	18



Tegevusaruanne 2006. aasta kohta

OÜ Bonaares alustas tegevust **juulis 1998. aastal**. Ettevõtte tegevusaladena on põhikirjas märgitud:

- investeerimisalane tegevus
- kinnisvaratehingud va. litsentseeritavad tööd
- toidu- ja tööstuskaupade jae-, hulgi- ja komisjonikaubandus, eksport, import ja vahendus
- veoteenused Eesti Vabariigi piires
- veondusalased konsultatsioonid

Ettevõtte põhitegevuseks on 2006. aasta jooksul olnud investeerimisalane tegevus.

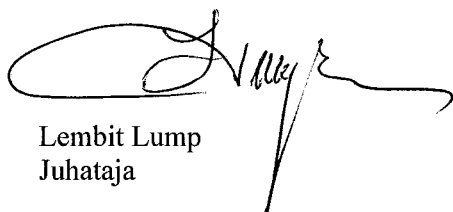
Töötasusid ja juhatuse liikme tasusid perioodi jooksul makstud ei ole. Töötajate keskmine arv aruandeaasta jooksul oli 0. Aruandeperioodi tulemuseks kujunes kahjum -1 369 013 EEK.

OÜ Bonaares peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Puhaskasum (kr)	- 1 369 013	19 226 731
Puhaskasumi kasv	-107,1%	22,1%
Käibevarad (kr)	13 693 657	19 463 891
Lühiajalised kohustused (kr)	36	234 136
Lühiajaliste kohustuste kattekoraja	141,6	9,3
Puhas käibekapital (kr)	16 461 688	10 184 264
Varade tulukus (ROA)	-3,8%	61,1 %
Omakapitali tulukus (ROE)	-3,8%	63,6%

2006. aasta suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005)/puhaskasum 2005 x 100
2. Lühiajaliste kohustuste kattekoraja = keskmine käibevara / keskmised lühiajalised kohustused
3. Puhas käibekapital (tuh kr) = keskmised käibevarad – keskmised lühiajalised kohustused
4. Varade tulukus (ROA) (%) = puhaskasum / keskmised varad kokku x 100
5. Omakapitali tulukus (ROE) (%) = puhaskasum / keskmine omakapital kokku x 100



Lembit Lump
Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Bonaares juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

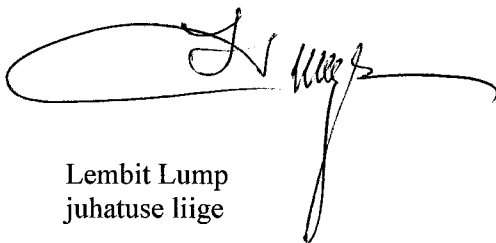
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Bonaares jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

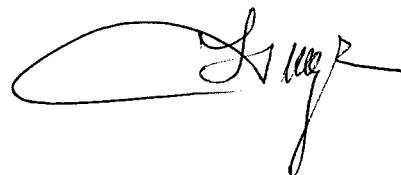
Tartus, 20. juunil 2007.a.



Lembit Lump
juhatuse liige

Bilanss
(kroonides)

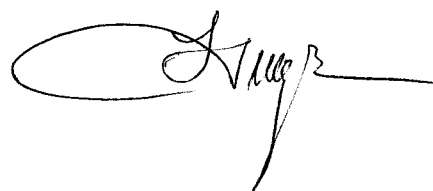
	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	234 247	417 923
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	5 527 963	7 096 239
Nõuded ja ettemaksed	4	7 931 447	11 949 729
Käibevara kokku		13 693 657	19 463 891
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	8	19 762 626	19 595 505
Põhivara kokku		19 762 626	19 595 505
AKTIVA (VARAD) KOKKU		33 456 283	39 059 396
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	0	226 700
Võlad ja ettemaksed	7	36	7 436
Lühiajalised kohustused kokku		36	234 136
KOHUSTUSED KOKKU		36	234 136
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Elmiste perioodide jaotamata kasum		34 781 260	19 554 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)		- 1 369 013	19 226 731
OMAKAPITAL KOKKU		33 456 247	38 825 260
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		33 456 283	39 059 396



Kasumiaruanne

(kroonides)

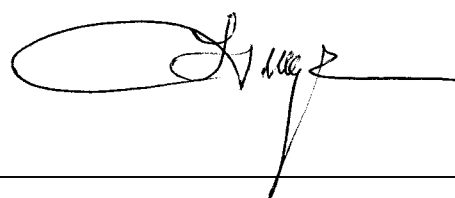
	Lisa nr	2006	2005
ÄRITULUD			
Müügitulu		0	0
ÄRITULUD KOKKU		0	0
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	25 792
Muud tegevuskulud		5 002	34 074
Muud ärikulud		0	10
ÄRIKULUD KOKKU	12	5 002	59 876
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		- 5 002	- 59 876
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt		0	17 245 540
Muud finantstulud ja -kulud	13	- 1 364 012	2 041 067
Kokku finantstulud ja -kulud		- 1 364 012	19 286 607
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		- 1 360 014	19 226 731
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		- 1 360 014	19 226 731



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		- 5 002	- 59 866
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		6 514 007	- 11 435 230
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 7 400	6 703
Kokku rahavood äritegevusest		6 501 605	- 11 488 393
Rahavood investeerimistegevusest			
Laenu andmine	7	- 2 650 000	0
Aktsiate ja väärtpaberite soetamine		0	- 1 899 120
Intresside laekumine		191 419	224 033
Dividendide laekumine	8	0	17 245 540
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 2 458 581	15 570 453
Rahavood finantseerimistegevusest			
Dividendide maksmine		- 4 000 000	- 2 000 000
Laenu saamine		2 500 000	2 500 000
Laenude tagasimaksmine		- 2 726 700	- 2 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 4 226 700	- 4 000 000
Rahavood kokku		- 183 676	82 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		417 923	335 863
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 183 676	82 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		234 247	417 923



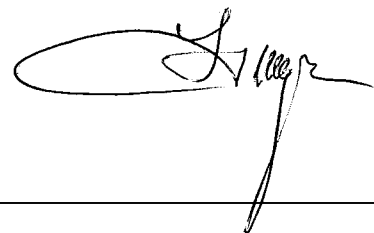
Omakapitali muutuse aruanne

Eesti kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.04	40 000	4 000	5 805 440	15 749 089	21 598 529
Eelmise perioodi kasum	0	0	15 749 089	-15 749 089	0
Makstud dividendid	0	0	-2 000 000	0	- 2 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	19 226 731	19 226 731
Saldo seisuga 31.12.05	40 000	4 000	19 554 529	19 226 731	38 825 260
Eelmise perioodi kasum	0	0	19 226 731	- 19 226 731	0
Makstud dividendid	0	0	-4 000 000	0	- 4 000 000
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	-1 369 013	- 1 369 013
Saldo seisuga 31.12.06	40 000	4 000	34 781 260	- 1 369 013	33 456 247

Vastavalt OÜ Bonaares põhikirjale on osakapitali suuruseks **40 000 krooni**. 2006. aastal uusi osasid ei emiteeritud. Maksti dividende 4 000 000 krooni

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud resevkapitali **4 000 EEK**, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapital moodustati 2000. aasta puhaskasumi arvelt.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Bonaares 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Bonaares kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

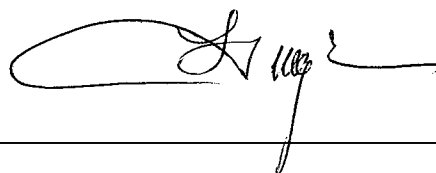
Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglasest väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Lühiajalised finantsinvesteeringud väärtpaperiteese kajastatakse nende õiglasest väärtuses, milleks loetakse turuväärtust.



Investeeringud sidusettevõttesse

Emaettevõtte finantsaruannetes on investeeringud sidusettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Kuni 2004.a. aruandeperioodi lõpuni kajastati nimetatud investeeringuid hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Arvestusmeetodi muutusest tulenevad muudatused on raamatupidamise aastaaruandes kirjeldatud Omakapitali muutuse aruandes ja Lisas 9.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tulu

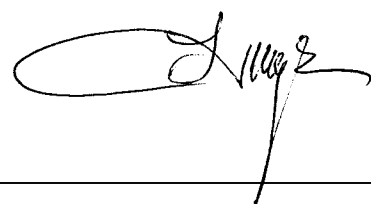
Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuse müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

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 (tulumaksumäär aastal 2006) ja 22/78 (tulumaksumäär alates 2007) 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.

Dividendi ei maksustata tulumaksuga, kui selle maksmise aluseks olevalt kasumiosalt on tulumaks makstud.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 2 Raha

	2006	2005
Pangakonto EEK	131 056	330 035
Pangakonto EEK (investeeringuskonto)	103 191	87 888
Kokku	234 247	417 923

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud portfelliinvesteeringud õiglases väärtuses, milleks on turuväärtus seisuga 31.12.2006. Portfelli struktuur väärtpaperiliikide lõikes on alljärgnev:

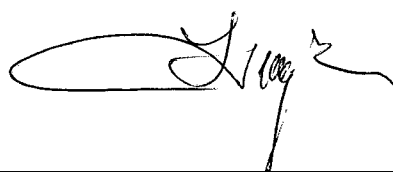
	2006	2005
Aktsiad	2 573 318	1 605 996
Alternatiivsed investeeringud	2 281 094	2 009 585
Võlakirjad	673 551	3 480 658
Kokku	5 527 963	7 096 239

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	2006	2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt lisa 5)	69 459	73 462
Muud lühiajalised nõuded (vt lisa 6)	7 861 988	11 876 267
Kokku	7 931 447	11 949 729

Lisa 5 Maksude ettemaksed, tagasinõuded ja võlad

	2006		2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	69 459	27	73 462	27
Sotsiaalmaks	0	1	0	1
Ettevõtte tulumaks	0	8	0	1 763
Kokku	69 459	36	73 462	1 791



Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded

	2006	2005
Tähtajalised hoiused	5 067 799	11 562 499
Lühiajaline laen	2 650 000	0
Aruandeperioodil laekumata tulu	144 189	0
Investeeringiskonto tähtajalised hoiused	0	313 768
Kokku muud lühiajalised nõuded	7 861 988	11 876 267

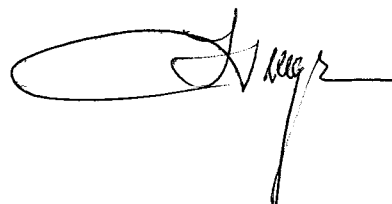
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	2006	2005
Võlad tarnijatele	0	7 400
Maksuvõlad (vt lisa 5)	36	36
Kokku	36	7 436

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	2006	2005
Sidusettevõtjate aktsiad (vt lisa 9)	18 466 020	18 466 020
Muud aktsiad ja väärtpaberid	1 296 606	1 129 485
Kokku	19 762 626	19 595 505

Muude aktsiate ja väärtpaberite all on kajastatud pikaajalised väärtpaberid GILD GLOBAL OPPORTUNITY 6 164 tk õiglasest ehk turuväärtuses.



Lisa 9 Sidusettevõtete aktsiad

OÜ Bonaares osalus Kodumajatehase AS hääleõigusega aktsiatest oli 2006. aasta lõpus 39,6705 %. Investeeringu maksumus on kajastatud soetusmaksumuses, mis on leitud aktsiate soetamisel ostuanalüüsi abil. Sidusettevõtte aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses.

Info sidusettevõtte kohta on järgmine:

Nimi	Tegevusala	Asukoht
Kodumajatehase AS	projekteerimine, ehitusmaterjalide tootmine ja ehitamine	Betooni 2, 51014 Tartu
Kodumajatehase AS		
Aktsiate arv aasta alguses (tk.)		34 910
Aktsiate arv aasta lõpus (tk.)		34 910
Osalus % aasta lõpus / (alguses)		39,67 / 39,67
Soetusmaksumus aasta alguses, EEK		18 466 020
Turuhind aasta alguses, EEK		Ei ole börsil noteeritud
Bilansiline maksumus 2005.aasta alguses, EEK		34 888 669
Kapitaliosalusel arvestatud bilansilise maksumuse korrigeerimine kokku		-16 422 649
sh. eelmiste aastate jaotamata kasumi arvel olev kapitaliosalusmeetodi tulemus		-15 916 670
2004.a. aruandeaasta kasumi arvel olev kapitaliosaluse tulemus		- 505 979
Korrigeeritud bilansiline maksumus (soetusmaksumus) 2005.aasta alguses, EEK		18 466 020
Soetusmaksumus 2005. aasta lõpus, EEK		18 466 020
Soetusmaksumus 2006. aasta lõpus, EEK		18 466 020
Aruandeaastal väljakuulutatud dividendid		0
Aruandeaastal laekunud dividendid		0
Turuhind aasta lõpus, EEK		Ei ole börsil noteeritud
Sidusettevõtte Kodumajatehase AS omakapital, EEK seisuga 31.12. 06		
Vähemusosalus		2 931 999
Aktsiakapital		8 800 000
Aazio		1 400 000
Kohustuslik reservkapital		880 000
Eelnevate per-de jaotamata kasum		77 924 011
Aruandeaasta kasum		53 168 079
Kursivahed		- 28 626
Omakapital kokku		145 075 463



Lisa 10 Laenukohustused

Seisuga 31.12.2006 OÜi Bonaares laenukohustused puuduvad.

Seisuga 31.12.2005 on muude lühiajaliste laenude all kajastatud OÜ-lt Hummelburg saadud laenu jääk **226 700 krooni**, mis on tagastatud 2006.aasta juunis.

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtetega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

2006.aastal andis omanik ettevõttele intressita laenu summas 2 500 000. Ettevõtte kasutas laenu 4 kuu vältel ning tagastas selle juunis 2006.a. Rohkem tehinguid seotud osapooltega 2006.aastal ei toimunud.

Lisa 12 Ärikulud

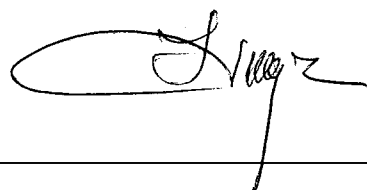
Kasumiaruandes ärikuludena kajastatud kulu koosneb alljärgnevatest suurematest kululiikidest:

	2006	2005
Väikevahendid	0	23 754
Konsultatsiooniteenused	0	24 580
Muud äriteenused	4 003	6 254
Sidekulud	0	3 076
Panga teenustasud	99	164
Väärtpaberikonto hooldustasud	900	2 038
Muud	0	10
Kokku ärikulud	5 002	59 876

Lisa 13 Muud finantstulud

Kasumiaruandes ärikuludena kajastatud kulu koosnesid alljärgnevatest suurematest kululiikidest:

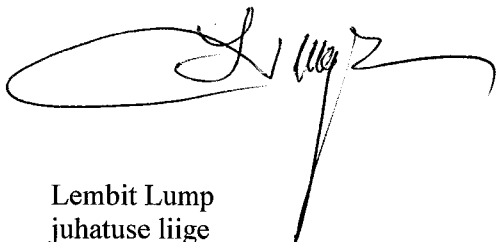
	2006	2005
Üleöö deposiidi intressid	0	64 246
Tähtajalise hoise netointress	190 943	62 499
Intressitulu laenudelt	144 189	0
Finantskulu portfelliinvesteeringutelt	- 1 699 621	1 906 639
Muud intressitulud	477	7 683
Kokku	- 1 364 012	2 041 067



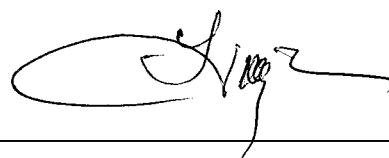
Majandusaasta kasumijaotuse aruanne

OÜ Bonaares osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2006. aasta lõpuks kogunenud **33 412 247 eek** suuruse kasumi alljärgnevalt:

- **dividendideks** - **5 200 000 eek,**
- **eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele** - **28 212 247 eek.**

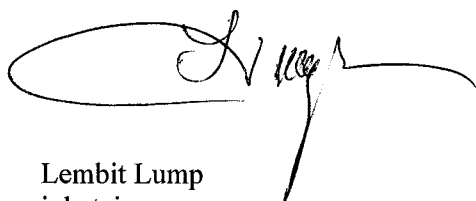


Lembit Lump
juhatuse liige

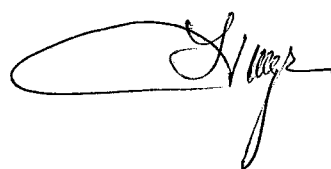


Osanike nimekiri seisuga 31.12.2006. a.

Jrk. nr.	Osaniku nimi	Aadress	Isikukood või registrikood	Osade arv, tk.	Nimi väärtus, EEK
1	Lembit Lump	Nurme tee 2 62211 Luunja vald Tartumaa Eesti Vabariik	35910142714	1	40 000



Lembit Lump
juhataja



Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Bonaares 2006. a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosolekul 20. juunil 2007. aastal.

OÜ Bonaares juhatuse liikmena olen 2006. a. majandusaasta aruande koostanud ja käesolevaga allkirjastanud.

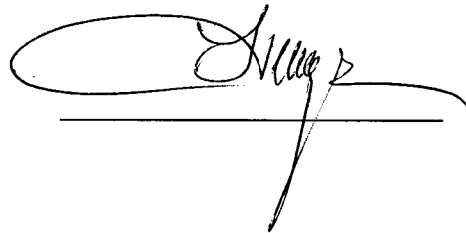
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Lembit Lump

juhataja

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lump', written over a horizontal line.A second handwritten signature in black ink, identical to the one above, written over a horizontal line.