

264707

Veronika Fosslos
Kajaluse tänav
SISSEKOLNUD

02.07.2007

Veronika Fosslos

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

EHITUS SERVICE OÜ

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2006.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2006.a.
Registrikood:	10636638
Aadress:	Peterburi tee 64 11414 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	+372 6 061 403
Faks:	+372 6 061 401
E-mail:	tallinn@ehitusmaterjalid.ee
Interneti kodulehekülg:	www.ehitusmaterjalid.ee
Põhitegevus:	- ehitusmaterjalide jaemüük
EMTAK kood:	- 52121 – jaemüük spetsialiseerumata kauplustes, kus on ülekaalus tööstus- kaubad

SISUKORD

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE.....	2
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDA-MISE AASTAARUANDELE.....	5
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE.....	6
KONSOLIDEERITUD BILANSS.....	7
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- põhimõtted	10
Lisa 2. Arvestuspõhimõtete ja esitlusviisi muutused	16
Lisa 3. Müügitulu	16
Lisa 4. Ärikulud ja muud äritulud	17
Lisa 5. Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 6. Raha.....	18
Lisa 7. Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	18
Lisa 8. Nõuded ostjate vastu.....	18
Lisa 9. Muud nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 10. Varud	19
Lisa 11. Materiaalne põhivara	20
Lisa 12. Kapitalirendiga soetatud põhivarad.....	21
Lisa 13. Kasutusrent	22
Lisa 14. Immateriaalne põhivara	22
Lisa 15. Muud võlakohustused.....	23
Lisa 16. Eraldised	23
Lisa 17. Omakapital	24
Lisa 18. Garantiid ja panditud varad	24
Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega	25
Lisa 20. Lisa konsolideeritud rahavoo aruande juurde.....	26
Lisa 21. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 22. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	28
Lisa 23. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 24. Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	31
JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	32

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Aasta 2006.

2006.aastal oli kontserni käive 805 miljonit krooni. Ehitusmaterjalide turg tervikuna kasvas erinevatel hinnagutel üle 20 % aastas. Ehitus Service OÜ käive kasvas võrreldes eelmise aastaga ligi 50%. Ettevõtte täitis aasta alguses seatud käibe kasvu eesmärgi.

Enamuse käibest moodustas müük kohalikul turul. Üle poole kogumüügist moodustas müük jaekliendile. Kaubagrupidest andsid põhiosa käibest üldehitusmaterjalide, siseviimistlusmaterjalide ning rauakaupade müük.

2006. aasta puhaskasum tõusis eelmise aastaga võrreldes üle kolme korra 52,4 miljoni kroonini.

OÜ Ehitus Service konsolideerimisgrupi struktuuri kuulub täna 100%line tütarettevõtte OÜ Ehitus Service Kinnisvara. OÜ Ehitus Service Kinnisvara on loodud eesmärgiga soetada ja hallata strateegilist kinnisvara kinnistute näol uute kaupluste arendamiseks Eestis. OÜ-s Ehitus Service Kinnisvara töötajaid ei ole ning puuduvad ka igapäevased jooksvad kulud seoses opereerimisega. Kinnistute soetamist finantseeritakse emaettevõtte laenuga. OÜ Ehitus Service ega ka tema tütarettevõtte strateegiline eesmärk ei ole kauplusi ega maad omada, vaid pigem neid pikaajaliselt rentida kinnisvaraarendaja või -investori käest. Turusituatsioonist tulenevalt on aga mõnel juhul mõistlik teatud strateegilised asukohad kinnistada tuleviku laienemist silmas pidades.

Konsolideerimisgrupi tegevus on suunatud arengule ja laienemisele ning sellega seoses ei plaanita dividende lähematel aastatel maksta.

OÜ-le Ehitus Service kuulub ka 100%liselt Leedus registreeritud UAB Retail Development, mille kaudu planeerime alustada ehitusmaterjalide jaemüügiga Leedus aastal 2008.a. Antud ettevõtet me konsolideerimisgruppi kaasanud ei ole ning oleme kajastatud seda emaettevõtte lühiajalise finantsinvesteeringuna kuna planeerime struktuuris muudatusi. Leedu ettevõtte võõrandatakse suure tõenäosusega 2007.a. jooksul ning ta liigub loodava grupiettevõtte ehk holdingu alla. Nimetatud holding hakkaks omama ka OÜ Ehitus Service ehk tänast emaettevõtet.

2006. aasta tähtsamateks sündmusteks olid:

Ettevõttele uue majandustarvara MS AXAPTA juurutuse jätkumine. Paraku ei õnnestunud uue majandustarkvara juurutamist lõpuni viia ja see jätkub ka aastal 2007.

Olemasolevate kaupluste kontseptsiooni edasi arendamine.

2006. aastal investeeris kontsern kokku 15 miljonit krooni valdavalt uutesse kinnistutesse, olemasolevates kauplustes sisseseadete parendamisse ning uude majadustarkvarasse MS AXAPTA.

Seoses ettevõtte kiire kasvuga tõusis aasta keskmine töötajate arv 214-lt eelmisel aastal 272 töötajani aastal 2006. Aastane palgakulu koos maksudega moodustas 62,5 miljonit krooni.

Ettevõtte juhatuse liikmeks olid kogu majandusaasta Martin Petjärv ja Mart Vau. Juhatuse liikmetele aasta jooksul makstud tasu koos maksudega moodustas 581 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006. a	2005. a
Müügitulu (tuh kr)	805 185	540 527
Tulu kasv	48,96 %	50 %
Brutokasumi määr %	21,36 %	19,22 %
Puhaskasum (tuh kr)	52 386	15 100
Puhasrentaablus	6,5 %	2,8 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,39	1,12
ROA	22,44 %	11,29 %
ROE	62,37 %	47,77 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

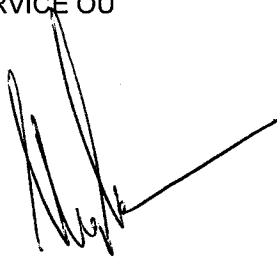
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Tegevusplaanid ja –suunad järgnevateks perioodideks

2007. aasta põhilisteks eesmärkideks on:

- Avada vähemalt kaks uut kauplust. Aasta 2007 kevadeks on planeeritud Ehitus Service kaupluste avamine Jõhvis ja Pärnus.
- Tallinna kaupluse laiendamine 2007 aasta sügiseks.
- Lisaks valmistada ette kaupluste avamised Haapsalus, Kuressaares ja Valgas.
- Jätkatakse ettevõtte kontseptsiooni parendamist, sh täiendavate müügimugavuste loomist klientidele;
- Jätkuvalt range eelarvepoliitika kaudu optimaalsete tegevuskulude tagamine;
- Jätkuvalt konservatiivse krediitpoliitika kaudu krediidiriski minimeerimine,
- Majandustarkvara juurutamise lõpuni viimine;
- Ettevalmistus uute kaupluste avamiseks aastal 2008.



Mart Vau
Juhatuse esimees



Martin Petjärv
Juhatuse liige

14. märts 2007. a

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

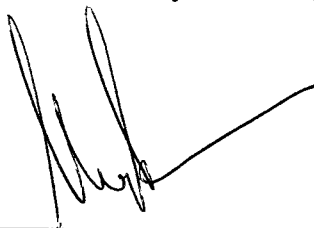
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 30 toodud konsolideerimisgrupi 2006 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;

konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Kontsern ja emaeettevõte on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Mart Vau
Juhatuse esimees



Martin Petjärv
Juhatuse liige

14. märts 2007. a

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2006. a	2005. a ¹	Lisad
Müügitulu	805 185	540 527	3
Muud äritulud	1 606	1 447	4
Müüdud kaupade kulu	-633 167	-436 644	4
Muud tegevuskulud	-55 227	-47 932	4
Tööjõukulud	-63 781	-38 182	4
Põhivara amortisatsioon	-3 711	-3 474	11
Muud ärikulud	-520	-466	4
Ärikasum	50 385	15 276	
Muud finantstulud ja -kulud	2 001	-176	5
Finantstulud ja -kulud kokku	2 001	-176	
Aruandeaasta puhaskasum	52 386	15 100	

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata selle kohta täiendavat informatsiooni lisas 2.

KONSOLIDEERITUD BILANSS

tuhandetes kroonides

	31.12.2006	31.12.2005 ¹	Lisad
VARAD			
Käibevara			
Raha	98 282	43 957	6
Lühiajalised finantsinvesteeringud	45	0	7
Nõuded ostjate vastu	16 577	11 877	8
Muud nõuded ja ettemaksed	10 219	3 790	9
Varud	76 003	53 560	10
Käibevara kokku	201 126	113 184	
Põhivara			
Pikaajalised nõuded	890	0	7
Materiaalne põhivara	29 655	20 514	11
Immateriaalne põhivara	1 784	0	14
Põhivara kokku	32 329	20 514	
VARAD KOKKU	233 455	133 698	
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	819	1 316	12
Võlad tarnijatele	124 902	88 493	15
Muud võlad ja ettemaksed	19 010	10 313	15
Lühiajalised eraldised	0	551	16
Pikaajalised kohustused			
Lühiajalised kohustused kokku	144 731	100 673	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	43	921	12
Muud pikaajalised võlad	4 687	496	16
Pikaajalised kohustused kokku	4 730	1 417	
KOHUSTUSED KOKKU	149 461	102 090	
OMAKAPITAL			
Osakapital	25 880	25 880	17
Ülekurss	12 370	12 370	
Jaotamata kasum (-kahjum)	45 744	-6 642	
OMAKAPITAL KOKKU	83 994	31 608	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	233 455	133 698	

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata selle kohta täiendavat informatsiooni lisas 2.

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2006. a	2005. a ¹	Lisad
Ärikasum	50 385	15 276	
Ärikasumi korrigeerimised ¹	4 554	3 889	20
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 118	-2 702	
Varude muutus	-22 443	2 583	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 086	17 200	20
Rahavood äritegevusest kokku	68 464	36 246	
Investeeringu soetus	-45	0	
Põhivara soetus	-13 430	-5 475	20
Põhivara müük	267	20	11
Antud laenud	-890	0	7
Saadud intressid	1 728	430	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-12 370	-5 025	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 375	-4 172	
Makstud intressid ja muud finanatskulud	-394	-376	5
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-1 769	-4 548	
RAHAVOOD KOKKU	54 325	26 673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 957	17 284	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 325	26 673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 282	43 957	

Täiendav informatsioon rahavoogude kohta on avalikustatud lisas 20.

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	Osakapital	Ülekurss	Jaotamata ka- sum (-kahjum)	Omakapital kokku
Seisuga 31.12.2004	25 880	12 370	- 21 742	16 508
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	15 100	15 100
Seisuga 31.12.2005	25 880	12 370	- 6 642	31 608
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	52 386	52 386
Seisuga 31.12.2006	25 880	12 370	45 744	83 994

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 17.

LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- põhimõtted

EHITUS SERVICE OÜ (edaspidi ka „emaettevõte”) ning tema tütarettevõtte (edaspidi „kontsern”) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

EHITUS SERVICE OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Käesoleva aastaaruande põhjaruanded ja lisad on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab EHITUS SERVICE OÜ ning selle tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

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

Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses perioodituluna.

B. Investeering tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 22) on investeering tütar-ettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Soetusmaksumuses kajastatavate investeeringute allahindluse osas vaata täiendavat informatsiooni arvestuspõhimõttest F.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

C. Välisvaluuta arvestus

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Tarnijate ja ostjate arveldustega seotud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse ärituludes ja –kuludes. Muud välisvaluutatehingutest saadavad kasumid ja kahjumid kajastatakse finantstuludes ja –kuludes.

D. Tulu kajastamine

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglastes väärtustes, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

E. Raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, panga arvelduskontodel olevat raha ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ja rahaturufondi osakud.

F. Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglates väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglates väärtuses, v.a.:

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

G. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserniettevõtete vastu. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse see nõuete bilansilise väärtuse vähendamisenä ja kantakse tegevuskuludesse.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kantakse need bilansist välja.

H. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

I. Faktooring

Faktooring on nõuete müük ning sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt müüjalt üle ostjale (regressiõiguseeta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t. nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõiguseeta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse finantskuluna.

Emaettevõtte kasutas aruandeperioodil regressiõiguseeta faktooringut.

J. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "müüdud kaupade kulu".

K. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 8 000 krooni, kantakse väheväärtusliku inventarina kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad parendused lisatakse põhivara soetusmaksumusele, kui need vastavad materiaalse põhivara definitsioonile ja vara kajastamise kriteeriumile.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed	kuni 5 aastat
Arvuti - tarkvarasüsteem	3 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	2 – 20 aastat

L. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

Ostetud litsentsid	5 – 10 aastat
--------------------	---------------

M. Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad kulutused kajastatakse finantskuluna.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

N. Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

O. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldisena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on

võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

P. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Q. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2006. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 23/77 ning alates 1. jaanuarist 2007. a on maksumääraks 22/78 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 20/80-ni peale 1. jaanuari 2009. a väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

R. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete ja esitlusviisi muutused

Alates 01.01.2005 jõustusid mitmed muudatused ja täiendused Raamatupidamise Toimkonna juhendites. Nende muudatuste ja täienduste tulemusena on kontsern muutnud oma aruande koostamisel kasutatavaid arvestuspõhimõtteid ja esitusviise järgmiselt:

Emaettevõtte ei koostanud 2005 aastal kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele § 29 võib ettevõtte väheolulisi tütarettevõtteid kajastada kapitaliosaluse meetodil (tütarettevõtte bilansimaht kokku ei ületanud 5% ema bilansist).

2006 aastal tütarettevõtte bilansimaht ületas 5% piiri ning sellest tulenevalt on emaettevõtte koostanud 2006 aastal konsolideeritud raamatupidamisaruande.

Investeeringut tütarettevõttesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata bilansis (lisa 22) soetusmaksumuse meetodil. Eelnevalt on nimetatud investeeringut emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Nimetatud arvestuspõhimõtte muutuse tulemusena on korrigeeritud käesolevas aruandes võrdlusandmeid selliselt, nagu oleks uut arvestuspõhimõtet rakendatud alati.

Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi andmeid tuhandetes kroonides järgmiselt:

Muud tegevuskulud	+ 1
Finantstulud	- 1
Raha	+ 45
Muud nõuded ja ettemaksed	+ 1 509
Pikaajalised fin.investeeringud	- 29
Materiaalne põhivara	+ 1 493

Lisa 3. Müügitulu

EHITUS SERVICE OÜ müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes jaguneb järgnevalt:

	2006. a	2005. a
Eesti	804 957	538 545
Muud	228	1 982
Kokku	805 185	540 527

EHITUS SERVICE OÜ müügitulu tegevusalade lõikes jaguneb järgnevalt:

	2006. a	2005. a
Jaemüük	432 681	287 068
Ärimüük	372 504	253 459
Kokku	805 185	540 527

Lisa 4. Ärikulud ja muud äritulud

Muud äritulud	2006. a	2005. a
Reklaamihüvitised tarnijatelt	1 192	853
Saadud viivised, leppetrahvid	217	58
Kasum põhivara müügist	0	10
Tulu kindlustushüvitisest	0	13
Muud tulud	197	513
Muud äritulud kokku	1 606	1 447
Müüdud kaupade kulu	2006.a	2005.a
Kaubakulu	-619 084	-421 984
Mahakandmine ja allahindlused (lisa 10)	-7 947	-9 833
Transpordikulu	-6 136	-4 827
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-633 167	-436 644
Muud tegevuskulud	2006.a	2005.a
Hoonete haldamisega seotud kulud	-29 689	-26 500
Muud tegevuskulud	-7 600	-6 329
Juriidilised ja muud konsultatsioonid, pangakulud	-8 067	-7 500
Tõstukite kulud	-2 499	-1 952
Infotehnoloogia kulud	-2 925	-2 611
Muud mitmesugused bürookulud ja inventar	-3 379	-1 834
Ebatöenäoliselt laekuvate nõuetega seonduvad kulud	-336	-790
Koolituskulud	-732	-416
Muud tegevuskulud kokku	-55 227	-47 932
Tööjõukulud	2006.a	2005.a
Palgakulu	-46 934	-28 238
Sotsiaalmaksud	-15 623	-9 458
Erisoodustused	-1 224	-486
Tööjõukulud kokku	-63 781	-38 182
<i>Keskmine töötajate arv</i>	272	214
Muud ärikulud	2006.a	2005.a
Muud ärikulud	-313	-347
Kahjum põhivara mahakandmisest (lisa 11)	-73	-70
Kahjum põhivara müügist (lisa 11)	-115	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-16	-49
Viivised ja trahvid	-3	0
Muud ärikulud kokku	-520	-466

Lisa 5. Finantstulud ja -kulud

	2006. a	2005. a
Intressitulu	1 740	422
Intressikulu	-207	-376
Intressitulu pikaajalistelt finantskohustustelt	655	0
Muud finantskulud	-187	-222
Finantstulud ja -kulud kokku	2 001	-176

Lisa 6. Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Raha kassas ja arvelduskontodel	4 338	3 688
Üleöödeposiit	93 944	40 269
Raha kokku	98 282	43 957

Arvelduskontod ja üleöödeposiit teenivad intressi vahemikus 1,8 – 3,49% aastas (2005: 1,8 -2,05% aastas).

Lisa 7. Lühiajalised finantsinvesteeringud

	UAB Retail Development
Algsaldo 31.12.2005	0
Soetamine aruandeaastal	45
Lõppsaldo 31.12.2006	45

UAB Retail Development on kajastatud soetusmaksumuses. UAB Retail Development on emaettevõtte poolt 100% omatav Leedu ettevõtte. Pikaajaline laen UAB Retail Development'ile summas 879 tuhat krooni ning intressid 11 tuhat krooni on kajastatud bilansis real „pikaajalised nõuded”. Laen on tagatiseta ja teenib intressi 8% aastas. Laenu tagasimaksmise lõpptähtaeg on 2009 a.

Seoses ettevõtte ümberstruktureerimisega 2007. aastal on plaanis Leedu ettevõtte võõrandada.

Lisa 8. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	17 724	12 982
Ebatõenäoliselt laekuvad arved ¹	-1 147	-1 105
Nõuded ostjate vastu kokku	16 577	11 877

¹ Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu toimusid järgmised muutused:

	31.12.2006	31.12.2005
Saldo perioodi alguses	-1 105	-937
Aruandeperioodil kajastatud allahindlus	-557	-873
Aruandeperioodil laekunud varasemalt ebatõenäoliselt kantud nõuded	342	281
Aruandeperioodil bilansist välja kantud nõuded (lootusetud nõuded)	173	424
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete saldo perioodi lõpus	-1 147	-1 105

Aruandeperioodil laekus eelnevalt bilansist väljakantud lootusetuid nõudeid summas 73 tuhat krooni (2005: 76 tuhat krooni), mis kasumiaruandes on kajastatud ebatõenäoliste nõuete kulu vähendina.

Lisa 9. Muud nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaksu ettemaks	1 474	472
Ettemaksed teenuste eest	1 037	454
Muud lühiajalised nõuded ²	7 708	2 864
Nõuded ja ettemaksed kokku	10 219	3 790

² Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2006 koosnevad järgmistest nõuetest: nõuded tarnijatele kaupade allahindluste osas summas 7 640 tuhat krooni (2005: 2 835 tuhat krooni); muud nõuded kokku summas 68 tuhat krooni (2005: 29 tuhat krooni)

Lisa 10. Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Ostetud kaubad müügiks	75 962	53 497
Ettemaksed varude eest	41	63
Varud kokku	76 003	53 560

Seoses varude vähese liikuvusega ning osaliselt kasutuskõlbmatuks muutumisega on varusid alla hinnatud ja laoinventuuride tulemusena kaupu kuludesse kantud alljärgnevalt:

	2006. a	2005. a
Allahinnatud kaubad	370	3 812
Mahakantud kaubad	7 972	6 021
Kokku maha kantud ja alla- hinnatud kaubad kokku	8 342	9 833

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi on käesoleval aastal tühistatud summas 395 tuhat krooni.

Seisuga 31.12.2006 oli bilansiväliselt arvel vastutavale hoiule võetud kaupa 20 186 tuhande krooni väärtuses (2005: 20 495 tuhande krooni väärtuses). Vaata ka lisa 15.

Ettevõtte varusid seisuga 31.12.2006 kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul ei olnud (seisuga 31.12.2005 varusid vastutaval hoiul samuti ei olnud).

Lisa 11. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaal- ne põhivara	Lõpeta- mata ehitus	Ette- maksed	Materiaalne põhivara kokku
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	3 641	21 168	0	91	24 900
Akumuleeritud kulum	-1 373	-6 838	0	0	-8 211
Jääkmaksumus	2 268	14 330	0	91	16 689
2005. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused	271	4 592	1 205	1 311	7 379
Müük	-14	0	0	0	-14
Mahakandmine	-815	-493	0	0	-1 308
Müüdud ja mahakantud põhivara	819	423	0	0	1 242
amortisatsioonikulu					
Amortisatsioonikulu	-455	-3 019	0	0	-3 474
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	3 083	25 267	1 205	1 402	30 957
Akumuleeritud kulum	-1 009	-9 434	0	0	-10 443
Jääkmaksumus	2 074	15 833	1 205	1 402	20 514
2006. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused	181	4 377	10 391	228	15 177
Ümberklassifitseerimine	0	0	288	-1 312	-1 024
Ümberklassifitseerimine varudeks	0	0	-847	0	-847
Müük	-637	-108	0	0	-745
Mahakandmine	-99	-468	0	0	-567
Müüdud ja mahakantud põhivara	371	487	0	0	858

amortisatsioonikulu					
Amortisatsioonikulu	-406	-3 305	0	0	-3 711
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	2 528	29 068	11 037	318	42 951
Akumuleeritud kulum	-1 044	-12 252	0	0	-13 296
Jääkmaksumus	1 484	16 816	11 037	318	29 655

2006.a augustis ja novembris müüdi põhivarana arvel olnud telefonikeskjaamad ning töstukid müügihinnaga 267 tuhat krooni. Põhivara müügist tekkinud kahjum 115 tuhat krooni on kajastatud kasumiaruandel real „Muud ärikulud” (vt. Lisa 3).

Aruandeperioodil kanti maha purunenud ning tehniliselt ja moraalselt vananenud põhivara soetusmaksumusega 568 tuhat krooni, mille tulemusena tekkinud kahjum 73 tuhat krooni on kajastatud kasumiaruandes real „Muud ärikulud” (vt. Lisa 3).

Lisa 12. Kapitalirendiga soetatud põhivarad

Emaettevõtte on soetanud kapitalirendi tingimustel varasid järgmiselt (seisuga 31. detsember):

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	774	10 039	10 813
Akumuleeritud kulum	-260	-2 803	-3 063
Jääkmaksumus	514	7 236	7 750
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	229	6 336	6 565
Akumuleeritud kulum	-97	-2 267	-2 364
Jääkmaksumus	132	4 069	4 201

Aruandeperioodil kapitalirendi tingimustel vara ei soetatud (2005: soetati kapitalirendi tingimustel vara 1 565 tuhande krooni väärtuses).

Emaettevõtte on kapitalirendi tingimustel soetanud kaupluse pindade tarbeks masinaid ja seadmeid ning muud inventari. Nimetatud soetustest on 31. detsembri seisuga ettevõtte järgmised kohustused:

	31.12.2006	31.12.2005
Kapitalirendikohustus		
- maksetähtajaga kuni 1 aasta	819	1 316
- maksetähtajaga 1-5 aastat	43	921
Kapitalirendikohustus kokku	862	2 237

Kõik ettevõtte kapitalirendikohustused on eesti kroonides või eurodes intressimääraga 7,5-7,8%.

Kõik kapitalirendilepingud on sõlmitud AS-ga Hansa Liising Eesti ning liisingulepingute lõppemise tähtaegadeks on vastavalt juuli 2007 ning jaanuar-veebruar 2008.

Vastavalt rendilepingutele ei ole emaettevõttel õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Lisa 13. Kasutusrent

Emaettevõtte on võtnud kasutusrendile kaupluste müügipinnad, tõstukid, sõidua autod, haagised ning kontoritehnikat.

	2006. a	2005. a
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	24 687	22 502
Järgmiste perioodide eest ettemakstud kasutusrendimaksed s.h. kuni 1 aasta	84	91
	33	30

Vastavalt rendilepingutele ei ole emaettevõttel õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Emaettevõttel on sõlmitud kaks mittekatestatavat kauplusepinna rendilepingut, milledest tulenevalt on järgmiste perioodide rendikulu kokku summas 154 255 tuhat krooni.

Lisa 14. Immateriaalne põhivara

	Arvuti tarkvara ettemaks
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	0
2006. a toimunud muutused	
Materiaalse põhivara ettemaksu ümberklassifitseerimine	1 024
Ostud ja parendused perioodi jooksul	760
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	1 784
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	1 784

Lisa 15. Muud võlakohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele ¹	124 902	88 493
Muud võlakohustused:		
Saadud ettemaksed kaupade ja teenuste eest	1 441	889
Maksuvõlad ²	7 235	3 785
Võlad töövõtjatele	9 165	4 858
Muud võlad	1 169	781
Muud võlakohustused kokku	19 010	10 313

¹ Seisuga 31.12.2006 oli bilansiväliselt arvel vastutavale hoiule võetud kaupade eest võlad tarnijatele 20 186 tuhande krooni väärtuses (seisuga 31.12.2005 oli bilansiväliselt vastutavale hoiule võetud kaupade eest võlad tarnijatele 20 495 tuhande krooni väärtuses), (Lisa 10).

² Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	31.12.2006	31.12.2005
Sotsiaalmaks	1 343	999
Üksikisiku tulumaks	756	593
Käibemaks	4 998	2 063
Muud maksud	138	130
Maksuvõlad kokku	7 235	3 785

Lisa 16. Eraldised

	Lühiajalised eraldised	Pikaajaline eraldis
Saldo seisuga 31.12.2004	0	0
Moodustatud eraldis	551	496
Saldo seisuga 31.12.2005	551	496
Kasutatud eraldis ¹	-551	0
Ümberklassifitseerimine bilansireale „Muud võlad”	0	-198
Lisandunud eraldis ²	0	5 044
Intressid diskonteerimisest (7 %)	0	-655
Saldo seisuga 31.12.2006	0	4 687

¹ 2005. aastal moodustatud eraldi teenuslepingutele realiseerus 2006 aasta teises kvartalis.

² Vastavalt juhatuse otsusele on moodustatud täiendavalt preemiafondi 5 044 tuhat krooni.

Lisa 17. Omakapital

Ettevõtte miinimumkapital on 7 000 tuhat krooni. Osanike üldkoosoleku otsusega võib ilma põhikirja muutmata osakapitali suurendada kuni 28 000 tuhande kroonini. Ettevõtte on kuus osa ja osade nimiväärtus on vahemikus 218,8 kuni 15 029,3 tuhat krooni. Aruandeaastal osakapitaliga tehinguid ei toimunud.

Seisuga 31.12.2006 oli kontserni jaotamata kasum enne reservkapitali moodustamist 45 744 (31.12.2005: -6 642) tuhat krooni. Aruandeaasta kasumist on tehtud ettepanek moodustada kohustuslik reservkapital summas 2 588 tuhat krooni.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 45 744 tuhat krooni. Peale kohustusliku reservkapitali moodustamist on maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, 9 494 tuhat krooni - arvestades tulumaksu määra 22/78. Seega on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 33 662 tuhat krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006 a.

Lisa 18. Garantiid ja panditud varad

Seisuga 31.12.2006 kehtisid järgmised garantiilepingud:

Emaettevõtte on avatud garantii Hansapangale, mis on sõlmitud tarnija lepingu alusel mitteiluruumide rentimiseks kogusummas 4,3 miljonit krooni tähtajaga kuni 01.04.2007 (2005: 4,1 miljonit krooni)

Emaettevõtte on seatud kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 26 miljonit krooni.

Emaettevõtte on sõlminud garantiilepingu Leedu kinnisvaraarendajaga, millega ta garanteerib ettevõtte UAB Retail Development poolt sõlmitud rendilepinguga võetud kohustusi, rendilepingu ettemaks summas 638,5 tuhat EUR pluss igakuine rendimakse, mis hiljem tasaarveldatakse ettemaksuga. Garantii on kehtiv ja siduv kuni ettevõtte osakapital jõuab 10 miljoni LIT-ni või ettevõtte on avanud Leedus vähemalt 5 kauplust (lisa 7).

Ettevõtte juhatuse hinnangul on ebatõenäoline, et nimetatud garantiid tulevikus realiseeruvad.

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Tütarettevõtte;
- Juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Ettevõtet kontrollivaks osapooleks on Askembla Growth Fund KB (Rootsi Kuningriik). Emaettevõtte on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

	2006. a	2005. a
Müügid		
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtte	28	67
Emaettevõttega seotud ettevõtted	0	38
Müügid kokku	28	105
Ostud		
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtte	1 164	1 422
Emaettevõttega seotud ettevõtted	0	2467
Ostud kokku	1 164	3 889

Nimetatud tehingutest on ettevõttel seotud osapoolte ees järgmised kohustused:

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised võlad		
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	115	637
Lühiajalised võlad kokku	115	637
Pikaajalised nõuded		
Laenu UAB Retail Development (lisa 7)	879	0
Laenu intress (lisa 7)	11	0
Pikaajalised nõuded kokku	890	0

Juhatuse liikmetele aasta jooksul makstud tasu koos maksudega moodustas 581 tuhat krooni.

Lisa 20. Lisa konsolideeritud rahavoo aruande juurde

Ärikasumi korrigeerimised koosnevad järgmistest mitterahalistest äritegevusega seotud kaumitest ja kahjumitest:

	2006. a	2005. a
Materiaalse põhivara amortisatsioon ja allahindlus (lisa 11)	3 711	3 474
Materiaalse põhivara müügikahjum (lisa 11)	115	0
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest (lisa 11)	73	70
Reservi korrigeerimine	0	345
Kasum pikaajalise kohustuse õiglasest väärtusest (lisa 16)	655	0
Ärikasumi korrigeerimised kokku	4 554	3 889

Põhivara soetamine koosneb järgmistest komponentidest:

	2006. a	2005. a
Materiaalse põhivara ostud ja parendused (lisa 11)	-14 330	7 379
Kapitalirendi teel soetatud vara	0	-1 565
Tarnija võla korrigeerimine tasumata põhivara osas	1 660	-339
Immateriaalse põhivara ostud ja parendused (lisa 14)	-760	0
Põhivara soetused kokku	-13 430	-5 475

Lisa 21. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2006. a	2005. a ¹
Müügitulu	803 185	540 527
Muud äritulud	1 464	1 447
Müüdud kaupade kulu	-632 320	-436 644
Muud tegevuskulud	-55 210	-47 931

Tööjõukulud	-63 781	-38 182
Põhivara amortisatsioon	-3 711	-3 474
Muud ärikulud	-520	-466
Ärikasum	49 107	15 277
Muud finantstulud ja -kulud	2 149	-176
Finantstulud ja -kulud kokku	2 149	-176
Aruandeaasta puhaskasum	51 256	15 111

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata selle kohta täiendavat informatsiooni lisas 2.

Lisa 22. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

tuhandetes kroonides

	31.12.2006	31.12.2005 ¹
VARAD		
Käibevara		
Raha	98 085	43 912
Lühiajalised finantsinvesteeringud	45	0
Nõuded ostjate vastu	16 577	11 877
Muud nõuded ja ettemaksed	8 914	5 299
Varud	75 745	53 560
Käibevara kokku	199 366	114 648
Põhivara		
Pikaajalised nõuded	10 587	40
Materiaalne põhivara	19 168	19 021
Immateriaalne põhivara	1 784	0
Põhivara kokku	31 539	19 061
VARAD KOKKU	230 905	133 709
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	819	1 316
Võlad tarnijatele	123 472	88 494
Muud võlad ja ettemaksed	19 009	10 312
Lühiajalised eraldised	0	551
Lühiajalised kohustused kokku	143 300	100 673
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	43	921
Muud pikaajalised võlad	4 687	496
Pikaajalised kohustused kokku	4 730	1 417
KOHUSTUSED KOKKU	148 030	102 090
OMAKAPITAL		
Osakapital	25 880	25 880
Ülekurss	12 370	12 370
Jaotamata kasum (-kahjum)	44 625	-6 631
OMAKAPITAL KOKKU	82 875	31 619
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	230 905	133 709

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata selle kohta täiendavat informatsiooni lisas 2.

Lisa 23. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2006. a	2005. a
Ärikasum	49 107	15 277
Ärikasumi korrigeerimised	4 554	3 889
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 655	-2 701
Varude muutus	-22 185	2 583
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 086	17 200
Rahavood äritegevusest kokku	68 907	36 248
Investeeringu soetus	-45	0
Põhivara soetus	-5 868	-3 982
Põhivara müük	267	20
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	-40
Antud laenud	-9 047	-1 500
Saadud intressid	1 728	430
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-12 965	-5 072
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 375	-4 172
Makstud intressid ja muud finantskulud	-394	-376
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-1 769	-4 548
RAHAVOOD KOKKU	54 173	26 628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 912	17 284
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 173	26 628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 085	43 912

Lisa 24. Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurss	Jaotamata ka- sum (-kahjum)	Omakapital kokku
Seisuga 31.12.2004	25 880	12 370	- 21 742	16 508
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	15 111	15 111
Seisuga 31.12.2005	25 880	12 370	- 6 631	31 619
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	51 256	51 256
Seisuga 31.12.2006	25 880	12 370	44 625	82 875

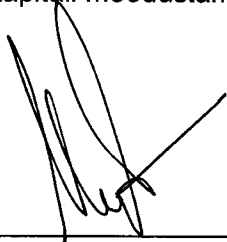
Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital on seisuga 31. detsember järgmine:

	2006. a	2005. a
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	82 875	31 619
Tütarettevõtte bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-40	-40
Tütarettevõtte väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	1 159	29
Kokku	83 994	31 608

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

EHITUS SERVICE OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2006 aasta puhaskasumist katta eelmiste perioodide kahjum summas -6 642 tuhat krooni, moodustada kohustuslik reservkapital summas 2 588 tuhat krooni ning ülejäänud osa puhaskasumist jätta välja jaotamata.

Kahjum seisuga 31.12.2005	-6 642
2006. aasta puhaskasum	52 386
Eraldis kohustuslikku reservkapitali	-2 588
Jaotamata kasum peale kohustusliku reservkapitali moodustamist	43 156



Mart Vau
Juhatuse esimees

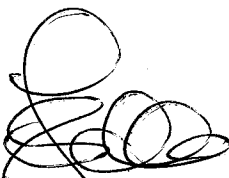


Martin Petjärv
Juhatuse liige

23. märts 2007

JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

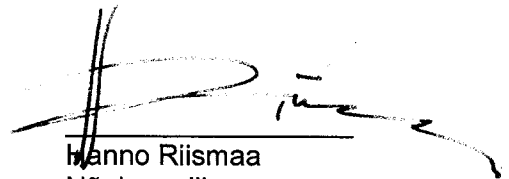
Käesolevaga kinnitame Ehitus Service OÜ 2006.a. majandusaasta aruandes toodud andmete õigsust.



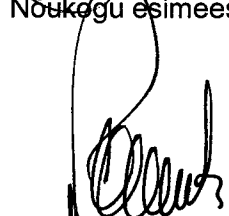
Jens Schroeder
Nõukogu esimees



Christoffer Kurpatow
Nõukogu liige



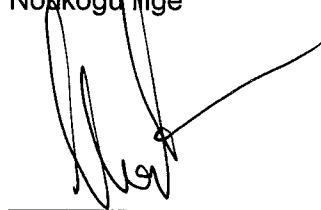
Hanno Riismaa
Nõukogu liige



Indrek Prants
Nõukogu liige



Sven Mansberg
Nõukogu liige



Mart Vau
Juhatuse esimees



Martin Petjarv
Juhatuse liige

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Ehitus Service osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Ehitus Service ja tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsern”) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

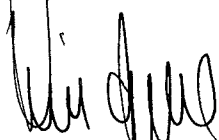
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 21. märts 2007. a



Hanno Lindpere
Ernst & Young Baltic AS