

Kalmet

271935

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

31-12-2007

2007

Maris Adamson

AS VICARELLI

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Narva mnt 13 10151 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10700508
Telefon:	37 2 683 3683
Faks:	37 2 683 3684
E-mail:	edik@almermen.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksud	13
Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded.....	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Võlakohustused.....	15
Lisa 12 Omakapital.....	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad.....	16
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega.....	16
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	18
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	20

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS-i Vicarelli peamiseks tegevusalaks on mitmesuguste tööstus- ja toidukaupade jae- ja hulgimüük ning investeerimis- ja finantstegevus.

Juriidiline aadress:	Narva mnt 63 10151 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10700508
Telefon:	37 2 683 3683
Faks:	37 2 683 3684
E-mail:	edik@almermen.ee

TEGEVUSARUANNE

AS-i Vicarelli põhitegevusalaks on mitmesuguste tööstus- ja toidukaupade jae- ja hulgimüük ning investeerimis- ja finantstegevus.

Alates 2004. aastast ettevõtte on tervikuna orienteeritud büroopindade arendamisele ja välja rentimisele. 2006. aastal ca 82 % müügituludest moodustab tulu äripindade rendi näol.

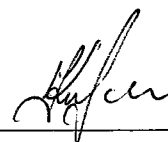
2006. aasta müügitulu langes võrreldes eelmise aastaga 34,9 % võrra 616 tuhande kroonini.

Ettevõtte puhaskasum vähenes 78,7 % ja oli aruandeaastal 340 614 krooni (2005. aastal 1 602 975 krooni).

Olulised finantsnäitajad:

<i>kroonides</i>	2006	2005
Kasumiaruanne		
Müügitulu	616 031	945 998
Ärikasum	475 970	1 829 655
Ärirentaablus	77,3%	193,4%
Puhaskasum	340 614	1 602 975
Bilanss		
Koguvarad	6 327 951	6 216 169
Koguvara puhasrentaablus	5,4%	25,8%
Omakapital	3 992 868	3 652 254
Omakapitali puhasrentaablus	63,1%	43,9%
Võlakordaja	36,9%	41,2%

31.12.2006 seisuga ettevõttel töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatuse ja nõukogu liikmetele 2006. aastal töötasusid ei makstud. Juhatuse liikme tema ametist lahkumisel hüvitist et maksta.

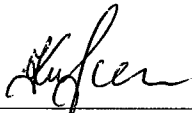


RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 16 toodud AS-i Vicarelli 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

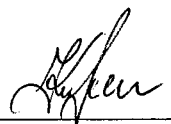
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Vicarelli on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Eduard Kozlik
Juhatus liige

Tallinn, 30. juuni 2007



Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	153 159	39 937
Nõuded ostjate vastu	3	30 493	15 150
Muud nõuded	6	283	283
Viitlaekumised ja ettemaksed	4,5	36 080	17 599
Käibevara kokku		220 015	72 969
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	7	6 010 000	6 010 000
Materiaalne põhivara	8	99 900	133 200
Põhivara kokku		6 109 900	6 143 200
VARAD KOKKU		6 329 915	6 216 169
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	9,11	888 510	800 514
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		55 810	0
Võlad tarnijatele		63 466	60 699
Maksuvõlad	5	547	547
Lühiajalised kohustused kokku		1 008 333	861 760
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	9,11	1 332 085	1 702 155
Pikaajalised kohustused kokku		1 332 085	1 702 155
KOHUSTUSED KOKKU		2 340 418	2 563 915
Omakapital			
Aktsiakapital	13	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 212 254	1 609 279
Aruandeaasta kasum		337 243	1 602 975
OMAKAPITAL KOKKU		3 989 497	3 652 254
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 329 915	6 216 169

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 19.11.2007
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	13	614 763	945 998
Muud äritulud	14	6 259	1 210 620
Kaubad, toore, materjal ja teenused		(59 144)	(105 213)
Muud tegevuskulud		(43 484)	(158 487)
Tööjõukulud			
Palgakulu		0	(6 900)
Sotsiaalmaks		0	(2 313)
Tööjõukulud kokku		0	(9 213)
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	(33 300)	(33 300)
Muud ärikulud		(12 495)	(20 750)
Ärikasum		472 599	1 829 655
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		14	8
Intressikulud		(135 370)	(226 688)
Finantstulud ja -kulud kokku		(135 356)	(226 680)
Kasum enne tulumaksustamist		337 243	1 602 975
Aruandeaasta puhaskasum		337 243	1 602 975

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
Auditor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 19.11.2007
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		472 599	1 829 655
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	33 300	33 300
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	7	0	(1 204 000)
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		(33 424)	105 972
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		58 370	175 514
Makstud intressid		(135 370)	(226 688)
Kokku rahavood äritegevusest		395 475	713 753
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	6	0	(435 000)
Antud laenude tagasimaksed	6	0	334 717
Saadud intressid		14	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest		14	(100 275)
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		203 188	430 000
Saadud laenude tagasimaksed		(87 500)	(335 000)
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	9	(397 955)	(820 419)
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		(282 267)	(725 419)
Rahavood kokku		113 222	(111 941)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	39 937	151 878
Raha ja raha ekvivalentide muutus		113 222	(111 941)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	153 159	39 937

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
Auditor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 19.11.2007
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktisia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	400 000	40 000	1 609 279	2 0 49 279
Aruandeperioodi puhaskasum	0		1 602 975	1 602 975
Saldo seisuga 31.12.2005	400 000	40 000	3 212 254	3 652 254
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	337 243	337 243
Saldo seisuga 31.12.2006	400 000	40 000	3 549 497	3 989 497

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initia'led for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
Kuupäev/date 19.11.2007
Chrismarinē OU, Tallinn, Estonia

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Vicarelli 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

C. Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

E. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud

Initialled for the purpose of identification only
Auditor Marina Grigorjeva
Kuupäev/date 10.11.2007
Chrismarie OÜ, Tallinn, Estonia

turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).]

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|------------|
| • Masinad ja seadmed | 5 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks

Initialled for the purpose of identification only

Auditor Marina Grigorjeva

Kuupäev/date

19.11.2007

Charmaine OÜ, Tallinn, Estonia

ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

I. 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 24/76 (kuni 31. detsembrini 2004 kehtis maksumäär 26/74) 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.

J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

K. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

L. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Auditor Marina Grigorjeva
Kuupäev/date 19.11.2007
Chrismarline OÜ, Tallinn, Estonia

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	61 288	38 698
Pangakontod	91 871	1 239
Raha ja pangakontod kokku	153 159	39 937

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	193 671	178 328
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	(163 178)	(163 178)
Nõuded ostjate vastu kokku	30 493	15 150

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	19 949	17 599
Muud viitlaekumised	13 000	0
Tulevaste perioodide kulud	3 131	0
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	36 080	17 599

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 949	0	17 599	0
Maksuviivised	0	547	0	547
Kokku	19 949	547	17 599	547

Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded

	Tagasi maksta			
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg 31.12.2007	Intressi- määr
Muud nõuded (antud laenud)	283	283		0%
Kokku	283	283		

	Tagasi maksta			
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg 31.12.2006	Intressi- määr
Muud nõuded (antud laenud)	335 000	335 000		0%
Kokku	335 000	335 000		

Kõik ettevõtte lühiajalised nõuded on Eesti kroonides.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Auditor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 10.11.2007
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia

Grigorjeva 13

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

	2006	2005
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	506 346	819 977
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	(50 541)	(3 781)
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	455 805	816 196

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2005	6 010 000
Kasum/kahjum ümberhindlusest	0
Saldo 31.12.2006	6 010 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	166 500	166 500
Akumuleeritud kulum	(33 300)	(33 300)
Jääkmaksumus	133 200	133 200
2006. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	(33 300)	(33 300)
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	166 500	166 500
Akumuleeritud kulum	(66 600)	(66 600)
Jääkmaksumus	99 900	99 900

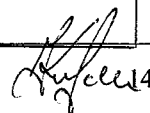
Lisa 9 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus		166 500	166 500
Akumuleeritud kulum		(66 600)	(66 600)
Jääkmaksumus		99 900	99 900
Saldo seisuga 31.12.2006			
Õiglane väärtus (kinnisvarainvesteeringud)	6 010 000	0	0
Saldo seisuga 31.12.2005			
Õiglane väärtus (kinnisvarainvesteeringud)	6 010 000	0	0

Informatsioon kapitalirendikohustuste kohta on toodud lisas 11 ning tasutud kapitalirendi põhimaksete (2006. aastal 397 955 krooni) ja intresside (2006. aastal 135 265 krooni) kohta on toodud rahavoogude aruandes.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 19.11.2007
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia



Lisa 10 Kasutusrent

Informatsioon väljarenditud kinnisvarainvesteeringute bilansilise maksumuse kohta on toodud lisa 7.

	31.12.2006	31.12.2005
Saadud kasutusrenditulu (lisa 13)	506 346	680 635
Järgmiste perioodide renditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	506 346	660 017

Toodud andmed sisaldavad kinnisvarainvesteeringute renditulu.

Lisa 11 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Lühiajaline laen	545 688	545 688	0	0	31.12.2007	0%
Kapitalirendikohustused	1 674 674	342 589	1 332 085	0		
<i>s.h Krediidipanga Liisingu AS</i>	1 674 674	342 589	1 332 085	0	25.04.2011	kuni 24.04.2006 9% aastas, alates 25.04.2006 6-kuu Euribor+2,95%
Kokku	2 220 362	888 277	1 332 085	0		

	Saldo 31.12.2005	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Lühiajaline laen	430 000	430 000	0	0	31.12.2006	0%
Kapitalirendikohustused	2 072 669	370 514	1 442 101	260 054		
<i>s.h Krediidipanga Liisingu AS</i>	1 987 999	285 844	1 442 101	260 054	25.04.2011	kuni 24.04.2006 9% aastas, alates 25.04.2006 6-kuu Euribor+6,94%
<i>AS Hansa Liising Eesti</i>	84 670	84 670	0	0	30.12.2006	5,90%
Kokku	2 502 669	800 514	1 442 101	260 054		

Vastavalt Krediidipanga Liisingu AS-ga sõlmitud liisingulepingule AS-il Vicarelli on kohustatud käesoleva lepingu kehtivuse jooksul teostama igakuiselt vähemalt 80% oma kuukäibest Eesti Krediidipangas avatud kontode kaudu. Liisingulepingud näevad ette liisinguesemete omandiõiguse üleminekut pärast kõigi liisingulepingust tulenevate maksete tasumist.

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Auditor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 10.11.2007
 Christmarin OÜ, Tallinn, Estonia

Handwritten signature and date 15

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktiikapital (tuhandetes kroonides)	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 3 549 497 (31. detsember 2005: 3 212 254) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 768 608 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 780 889 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 2 473 436 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 738 818 krooni.

Lisa 13 Müügitulu

AS Vicarelli müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	614 763	945 998
Kokku	614 763	945 998

AS Vicarelli müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Üüritasu	506 346	819 977
Kaupade müük	0	105 096
Kommunaalteenused	108 417	20 925
Kokku	614 763	945 998

Lisa 14 Muud äritulud

	2006	2005
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	0	1 204 000
Muud äritulud	6 259	6 620
Muud äritulud kokku	6 259	1 210 620

Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad

AS Vicarelli poolt on seisuga 31. detsember 2006 panditud järgmised varad:

1. Pant OÜ Almermen (registrikood 11026066) garantiilepingu tagatiseks ehitise mõttelisele osale (Narva mnt 13, Tallinn) summas 1 600 tuhat krooni.

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

AS Vicarelli aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
Auditor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 10.11.2007
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia

[Handwritten signature]
 +6

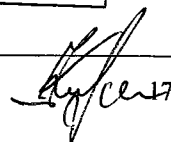
c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Juhatus/nõukogu liikmetega seotud ettevõtte	283	283
Lühiajalised nõuded kokku	283	283
Juhatus/nõukogu liikmetega seotud ettevõtte	440 000	430 000
Omaniku poolt antud laen (lisa 11)	105 688	0
Lühiajalised kohustused kokku	545 688	430 000
Arveldused omanikuga kommunaalkulude osas	0	26 109
Võlad hankijatele kokku	9 353	26 109

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Auditor Marina Grigorjeva
Kuupäev/date 18.11.2007
Chrismarline OÜ, Tallinn, Estonia



SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Vicarelli AS aktsionäride üldkoosolekule

Olen auditeerinud Informaatika ja Vicarelli AS (Äriregistri kood 10700508) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2006 ning eeltoodut kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruanede koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhtkonna vastutus

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 hinnandgute tegemine.

Audiitori vastutus

Mina kannan vastutust selle eest, et finantsdokumentatsiooni audiitorkontrolli põhjal kujundada erapooletu arvamus Vicarelli AS 2006. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta.

Järeldusotsuse alus

Teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eesti Auditeerimiseeskirjale ning arvestades Rahvusvahelisi Audiitorkontrolli Standardeid (ISA) saavutamaks piisavat kindlust, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud korrektselt kõigis olulistes osades.

Auditi protseduur sisaldas raamatupidamise aastaaruande kontrolli ning samuti aastaaruande koostamisega suuremal või vähemal määral seotud tõendite väljavõtetlik kontrolli. Auditi käigus uuriti Vicarelli AS poolt kasutatava raamatupidamisarvestuse metoodika vastavust Eesti Vabariigi seadustele ja raamatupidamise heale tavale, samuti hinnati info kajastamise õigsust finantsaruandluses.

Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Järeldusotsus

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2006.a. finantstulemuseks 337 243 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2006.a. 6 329 915 krooni, kajastab olulistes osades õigesti ja õiglaselt Vicarelli AS 2006. majandusaasta tulemit, rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006.a.

Tallinnas 19.novembri 2007 a.

Marina Grigorjeva

Vannutatud audiitor

tunnistus nr. 360



OÜ CHRISMARINE

Gonsiori 31-12

10147, Tallinn

Eesti Vabariik

Tel/fax +(372) 648 55 24

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Vicarelli juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 337 243 krooni alljärgnevalt:

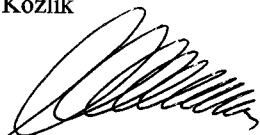
1. jaotamata kasum 337 243 krooni.

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

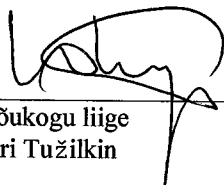
AS Vicarelli 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 23. novembril 2007 otsusega, allkirjastamine 23. novembril 2007:



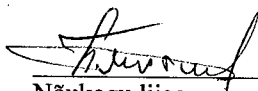
Juhatuse liige
Eduard Kozlik



Nõukogu esimees
Meelis Uuk



Nõukogu liige
Juri Tužilkin



Nõukogu liige
Mihhail Timofejev

