

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

16-08-2006

21

Maire MÄE

TROLLITUD

AS VICARELLI

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Narva mnt 13 10151 Tallinn
Äriregistri nr:	Eesti Vabariik 10700508
Telefon:	37 2 683 3683
Faks:	37 2 683 3684
E-mail:	edik@almermen.ee
Audiitor:	Marina Grigorjeva
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005

Sisukord

ETTEVÖTTE 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	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Võlakohustused.....	15
Lisa 12 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	16
Lisa 13 Omakapital.....	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad.....	17
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega.....	17
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	21

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

16 -08- 2006

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. Seepärast 2005. aastal ca 86 % müügituludest moodustab tulu äripindade rendi näol.

2005. aasta oli AS-le Vicarelli edukas – müügitulu kasvas võrreldes eelmise aastaga 37 % 946 tuhande kroonini, sealhulgas kasvas renditulu võrreldes eelmise aastaga 24 % ehk 820 tuhande kroonini.

Ettevõtte puhaskasum suurenes 85,6 % ja oli aruandeaastal 1,6 mln krooni (2004. aastal 863,7 tuhat krooni).

Olulised finantsnäitajad:

kroonides	2005	2004
Kasumiaruanne		
Müügitulu	945 998	690 133
Ärikasum	1 829 655	1 060 344
Ärirentaablus	193,4%	153,6%
Puhaskasum	1 602 975	863 731
Bilanss		
Koguvaram	6 216 169	5 349 627
Koguvara puhasrentaablus	25,8%	16,1%
Omakapital	3 652 254	2 049 279
Omakapitali puhasrentaablus	43,9%	42,1%
Võlakordaja	41,2%	61,7%

Aastaks 2006 oleme seadnud eesmärgi suurendada oma realiseerimist 1,2 korda.

31.12.2005 seisuga ettevõttel töötajaid ei olnud. 2005. aasta palgakulu oli 9,2 tuhat krooni. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatus ja nõukogu liikmetele 2005. aastal töötasusid ei makstud. Juhatus liikme tema ametist lahkumisel hüvitist et maksta.

16 -08- 2006

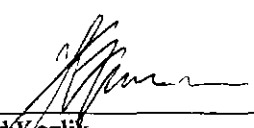
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 18 toodud AS-i Vicarelli 2005. 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 ettevõte.


Eduard Kozlik
Juhatus liige

Tallinn, 7. august 2006. a

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	39 937	151 878
Nõuded ostjate vastu	3	15 150	46 581
Muud nõuded	6	283	335 000
Viitlaekumised ja ettemaksed	4,5	17 599	10 168
Käibevara kokku		72 969	543 627
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	7	6 010 000	4 806 000
Materiaalne põhivara	8	133 200	0
Põhivara kokku		6 143 200	4 806 000
VARAD KOKKU		6 216 169	5 349 627
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	9,11	800 514	676 727
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	111 717
Võlad tarnijatele		60 699	17 566
Maksuvõlad	5	547	9 165
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	12	0	91 800
Lühiajalised kohustused kokku		861 760	906 975
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	9,11	1 702 155	2 393 373
Pikaajalised kohustused kokku		1 702 155	2 393 373
KOHUSTUSED KOKKU		2 563 915	3 300 348
Omakapital			
Aktiivkapital	13	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 609 279	745 548
Aruandeaasta kasum		1 602 975	863 731
OMAKAPITAL KOKKU		3 652 254	2 049 279
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 216 169	5 349 627



Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	14	945 998	690 133
Muud äritulud	15	1 210 620	935 096
Kaubad, toore, materjal ja teenused		(105 213)	(172 158)
Muud tegevuskulud		(158 487)	(266 701)
Tööjõukulud			
Palgakulu		(6 900)	(40 500)
Sotsiaalmaks		(2 313)	(13 573)
Tööjõukulud kokku		(9 213)	(54 073)
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	(33 300)	0
Muud ärikulud		(20 750)	(71 953)
Ärikasum		1 829 655	1 060 344
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		8	0
Intressikulud		(226 688)	(194 473)
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	(2 066)
Muud finantstulud ja -kulud		0	(74)
Finantstulud ja -kulud kokku		(226 680)	(196 613)
Kasum enne tulumaksustamist		1 602 975	863 731
Aruandeaasta puhaskasum		1 602 975	863 731

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 829 655	1 058 204
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	33 300	0
Kasum põhivara müügist	8,15	0	(30 000)
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	7	(1 204 000)	(894 501)
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		105 972	832 331
Varude muutus		0	17 101
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		175 514	(440 807)
Makstud intressid		(226 688)	(194 473)
Kokku rahavood äritegevusest		713 753	347 855
Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteeringute soetus	7	0	(32 870)
Materiaalse põhivara müük	8,15	0	330 000
Antud laenud	6	(435 000)	(435 000)
Antud laenude tagasimaksed	6	334 717	100 000
Saadud intressid		8	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		(100 275)	(37 870)
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		430 000	435 000
Saadud laenude tagasimaksed		(335 000)	(100 000)
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	9	(820 419)	(818 147)
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		(725 419)	(483 147)
Rahavood kokku		(111 941)	(173 162)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	151 878	325 040
Raha ja raha ekvivalentide muutus		(111 941)	(173 162)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	39 937	151 878

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	19 219	(19 219)	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0		863 731	863 731
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

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

AS-i Vicarelli 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud 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 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. 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 mittetagastavaid 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-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud

16-08-2006

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 tööjõudlust 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

16-08-2006

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele 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.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	38 698	10 847
Pangakontod	1 239	141 031
Raha ja pangakontod kokku	39 937	151 878

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	178 328	46 581
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	(163 178)	0
Nõuded ostjate vastu kokku	15 150	46 581

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	17 599	0
Tulevaste perioodide kulud	0	10 168
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	17 599	10 168

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	703
Käibemaks	17 599	0	0	1 914
Üsiskisiku tulumaks	0	0	0	1 692
Sotsiaalmaks	0	0	0	3 994
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	118
Maamaks	0	0	0	710
Maksuviivised	0	547	0	34
Kokku	17 599	547	0	9 165

Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded

<i>Tagasi maksta</i>				
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg 31.12.2006	Intressi- määr
Muud nõuded (antud laenud)	283	283		0%
Kokku	283	283		

<i>Tagasi maksta</i>				
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg 31.12.2005	Intressi- määr
Muud nõuded (antud laenud)	335 000	335 000		0%
Kokku	335 000	335 000		

Kõik ettevõtte lühiajalised nõuded on Eesti kroonides.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

	2005	2004
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	819 977	659 186
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	(3 781)	(154 037)
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	816 196	505 149

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2004	4 806 000
Kasum/kahjum ümberhindlusest	1 204 000
Saldo 31.12.2005	6 010 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	0	0
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
2005. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	166 500	166 500
Amortisatsioonikulu	(33 300)	(33 300)
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	166 500	166 500
Akumuleeritud kulum	(33 300)	(33 300)
Jääkmaksumus	133 200	133 200

Seoses varaobjekti kasutusotstarbe muutmisega klassifitseeriti seisuga 1. jaanuar 2004 materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks büroopind (Narva mnt 13 Tallinn).

Lisa 9 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus		166 500	166 500
Akumuleeritud kulum		(33 300)	(33 330)
Jääkmaksumus		133 200	133 200

Saldo seisuga 31.12.2005

Õiglane väärtus (kinnisvarainvesteeringud)

6 010 000

0

0

Saldo seisuga 31.12.2004

Õiglane väärtus (kinnisvarainvesteeringud)

4 806 000

0

0

Informatsioon kapitalirendikohustuste kohta on toodud lisa 11 ning tasutud kapitalirendi põhimaksete ja intresside kohta on toodud rahavoogude aruandes.

Lisa 10 Kasutusrent

Informatsioon väljarenditud kinnisvarainvesteeringute bilansilise maksumuse kohta on toodud lisa 7.

	31.12.2005	31.12.2004
Saadud kasutusrenditulu (lisa 13)	680 635	659 186
Järgmiste perioodide renditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest: <i>s.h kuni 1 aasta</i>	660 017	757 800

Toodud andmed sisaldavad kinnisvarainvesteeringute renditulu.

AS Vicarelli on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	0	56 052
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest: <i>s.h kuni 1 aasta</i>	0	56 052

Lisa 11 Võlakohustused

	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%
AS Hansa Liising Eesti	0	0	0	0		
AS Hansa Liising Eesti	84 670	84 670	0	0	30.12.2006	5,90%
Kokku	2 502 669	800 514	1 442 101	260 054		

	Saldo 31.12.2004	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Lühiajaline laen	335 000	335 000	0	0	31.07.2005	0%
Kapitalirendikohustused	2 735 100	341 727	1 703 543	689 830		
						kuni 24.04.2006 9% aastas, alates
s.h Krediidipanga Liisingu AS	2 249 005	261 005	1 316 790	671 210	25.04.2011	25.04.2006 6-kuu Euribor+6,94%
AS Hansa Liising Eesti	486 095	80 722	386 753	18 620	15.02.2010	Euro 6-kuu Euribor+4,50%
Kokku	3 070 100	676 728	1 703 543	689 830		

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

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes.

Lisa 12 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2005	31.12.2004
Muud tulevaste perioodide tulud	0	91 800
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	0	91 800

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Aktsiakapital (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 2005 moodustas 3 212 254 krooni (31. detsember 2004: 1 609 279 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31. detsember 2004: 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 473 436 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 738 818 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 223 052 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 386 227 krooni.

Lisa 14 Müügitulu

AS Vicarelli müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	945 998	690 133
Kokku	945 998	690 133

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

16 -08- 2006

AS Vicarelli müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Üüritasu	819 977	659 186
Kaupade müük	105 096	30 947
Kommunaalteenused	20 925	0
Kokku	945 998	690 133

Lisa 15 Muud äritulud

	2005	2004
Tulu põhivara müügist	0	30 000
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	1 204 000	894 501
Kasum valuutakursi muutustest	0	10 556
Muud äritulud	6 620	39
Muud äritulud kokku	1 210 620	935 096

Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad

AS Vicarelli poolt on seisuga 31. detsember 2005 panditud järgmised varad:

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

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

AS Vicarelli aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS Vicarelli on 2005. a ostnud kommunaalkulude teenuseid järgmistelt seotud osapooltelt:

	2005	2004
	Ostud	Ostud
Omanik	26 109	0
Teenuste ost kokku	26 109	0

AS Vicarelli on 2005. a müünud põhivara järgmistele seotud osapooltele:

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Nõukogu liige	0	0	0	330 000
Põhivara ost-müük kokku	0	0	0	330 000

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Juhatuse/nõukogu liikmetega seotud ettevõtte	283	335 000
Lühiajalised nõuded kokku	283	335 000
Juhatuse/nõukogu liikmetega seotud ettevõtte	430 000	0
Omaniku poolt antud laen (lisa 11)	0	335 000
Lühiajalised kohustused kokku	430 000	335 000
Arveldused omanikuga kommunaalkulude osas	26 109	0
Võlad hankijatele kokku	26 109	0

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

16-08-2006

**Audiitori järeldusotsus
VICARELLI AS aktsionäride üldkoosolekule**

Esitan **VICARELLI AS** (Äriregistri kood 10700508, aadress Narva mnt 13 ,Tallinn 10151) 2005. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande põhjal teostatud audiitorkontrolli tulemuste järeldusotsuse.

Juhtkonna vastutus

Vastavalt raamatupidamise seadusele vastutab **VICARELLI AS** juhtkond finantsaruandluse koostamise eest, mis peab kujutama endast tõest ja objektiivset pilti **VICARELLI AS** asjade seisust 2005. majandusaasta kokkuvõtete põhjal.

Audiitori vastutus

Mina kannan vastutust selle eest, et finantsdokumentatsiooni audiitorkontrolli põhjal kujundada erapooletu arvamus **VICARELLI AS** 2005. 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 väljavõtetel 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 2005.a. finantstulemuseks 1 602 975 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a. 6 216 169 krooni, kajastab olulistes osades õigesti ja õiglaselt **VICARELLI AS** 2005. majandusaasta tulemit, rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005.a.

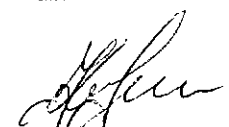
Tallinnas 7.augusti 2006.a.

M.Grigorjeva

Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 360

OÜ CHRISMARINE

Gonsiori 31-12
10147, Tallinn
Eesti Vabariik
Tel/fax +(372) 648 55 24



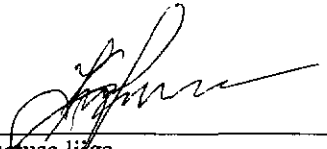
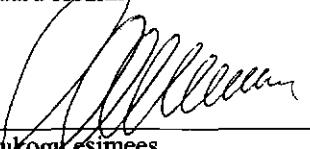
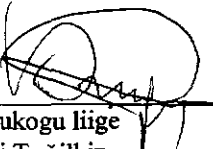
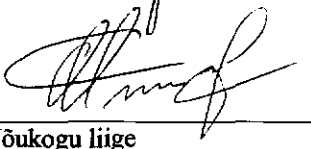
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Vicarelli juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas
1 602 975 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum 1 602 975 krooni.

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

AS Vicarelli 2004⁵ a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 7.08.2006
otsusega, allkirjastamine 7. augustil 2006. a:


Juhatuse liige
Eduard Kozlik
Nõukogu esimees
Meelis Uuk
Nõukogu liige
Juri Tuzilkin
Nõukogu liige
Mihhail Timofejev