

Pärnu Arendus- ja Kinnisvõtte AS
Kinnisvõtte osakond
Kinnisvõtte osakond
15.12.2005
15.12.2005
48406
allkõn. 15.12.2005
15.12.2005

Kelguküla Varahaldus OÜ

2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: **Kalda 5, Vändra alev,
87701 PÄRNUMAA**

Äriregistri kood: **10900288**

Telefon: **+ 372 514 5597**

Aruandeaasta algus ja lõpp: **01.01.2005-31.12.2005**

Põhitegevusalad:

- **Investeeringimisala tegevus (v.a. litsentseeritav)**

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

- **osanike nimekiri.**

SAADUD

01.03.2006

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE (skeem 1).....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	9
LISA 2 RAHA	11
LISA 3 LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	11
LISA 4 VÕLAD.....	11
LISA 5 OMAKAPITAL.....	11
LISA 6 MUUD FINANTSTULUD JA -KULUD	12
LISA 7 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	14

TEGEVUSARUANNE

SAADUD

01.03.2006

OÜ Kelguküla Varahaldus on asutatud 2003.aasta jaanuaris. Äriühingu põhitegevuseks on litsentseerimisele mittekuuluvate finantsteenuste osutamine ja investeerimisalane tegevus ning litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

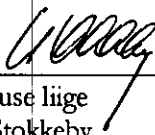
Osäühingu eesmärk on suurendada omaniku poolt ettevõttesse investeeritud vara väärtust investeerides erinevatesse väärtpaberitesse. Investeeringute eesmärk on saavutada turu keskmisest kõrgem tootlus.

Osäühingu strateegia 2006. aastal on jätkata tasakaalustatud investeerimistegevust pikaajalise orientatsiooniga. Eesmärgiks on teenida kasumit 5 -10 aastases perspektiivis ja hajutada riske.

Osäühingul Kelguküla Varahaldus ei olnud 2005. aastal olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2006 ei ole plaanis neid teha. Samuti ei ole Kelguküla Varahaldus OÜ väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2005. aastal ei olnud osäühingul Kelguküla Varahaldus palgalisi töötajaid ning muud palgalist tööjõudu ei kasutatud. Ka aastal 2006 ei ole plaanis töötajaid palgata. Ettevõtte juhatus ei saanud 2005. majandusaastal tasusid ega soodustusi.

Tallinnas, "23". detsember 2006


Juhatusel liige
Ülo Stokkeby

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

SAADUD

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

01.03.2006

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud Kelguküla Varahaldus OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Kelguküla Varahaldus OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatuselüige
Ülo Stokkeby

"23" *vebruar* 2006

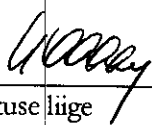
BILANSS

(kroonides)

SAADUD

01.03.2006

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	2 718 323	559 850
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	2 834 463	4 501 191
Käibevara kokku		5 552 786	5 061 041
VARAD KOKKU		5 552 786	5 061 041
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	4 297 106	4 273 306
Võlad	4	1 925	4 456
Lühiajalised kohustused kokku		4 299 031	4 277 762
KOHUSTUSED KOKKU		4 299 031	4 277 762
Omakapital	5		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Elumiste perioodide jaotamata kasum		739 279	233 310
Aruandeaasta kasum		470 476	505 969
OMAKAPITAL KOKKU		1 253 755	783 279
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5 552 786	5 061 041

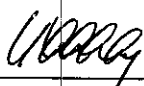

 Juhatuselüige
 Ülo Stokkeby

KASUMIARUANNE (skeem 1)
(kroonides)

SAADUD

01.03.2006

	Lisa nr	2005	2004
Muud tegevuskulud		-50 824	-59 210
Ärikahjum		-50 824	-59 210
Finantstulud ja -kulud			
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-1 944	177 679
Muud finantstulud ja -kulud	6	523 244	387 500
Finantstulud ja -kulud kokku		521 300	565 179
Kasumenne tulumaksustamist		470 476	505 969
Aruandeaasta puhaskasum		470 476	505 969


Juhatuse liige
Ülo Stokkeby

RAHAVOOGUDE ARUANNE

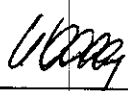
(kroonides)

SAADUD

01.03.2006

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-50 824	-59 210
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-2 531	-376
Kasum (-kahjum) valuutavahetusest		-2 213	177 671
Rahavood äritegevusest kokku		-55 568	118 085
Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute soetus		-190 252	-47 375
Muude finantsinvesteeringute müük		2 265 443	1 496 015
Saadud dividendid		57 020	58 080
Saadud intressid	6	57 761	201 693
Rahavood investeerimistegevusest kokku		2 189 972	1 708 413
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	7	1 700 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	7	-1 676 200	-1 800 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		23 800	-1 800 000
Rahavood kokku		2 158 204	26 498
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		559 850	533 344
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 158 204	26 498
Valuutakursside muutuste mõju *)		269	8
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 718 323	559 850

*) Pangakontode valuutakursi mõju

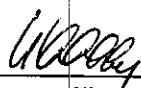

 Juhatuse liige
 Ülo Stokkeby

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)**SAADUD**

01.03.2006

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	0	237 310	277 310
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	4 000	-4 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	505 969	505 969
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	739 279	783 279
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	470 476	470 476
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	1 209 755	1 253 755

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 5.


Juhatuse liige
Ülo Stokkeby

SAADUD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

01.03.2006

LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ Kelguküla Varahaldus 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

B. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

C. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

D. Ettevõtte tulumaks

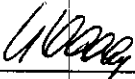
Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 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.

E. Tulude arvestus

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

F. 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.


Juhatusel lüües
Ülo Stokkeby

LISA 2 RAHA

	31.12.2005	31.12.2004
Pangakontod	8 065	79 850
Tähtajalised hoiused	2 710 258	480 000
Raha kokku	2 718 323	559 850

SAADUD

01.03.2006

LISA 3 LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid		
Aktsiad	888 884	482 519
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	535 108	1 586 396
Fondiosakud	1 410 471	2 432 276
Õiglasest väärtuses kokku	2 834 463	4 501 191
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	2 834 463	4 501 191

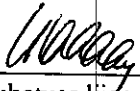
LISA 4 VÕLAD

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	0	1 475
Muud viitvõlad	1 925	2 981
Võlad kokku	1 925	4 456

LISA 5 OMAKAPITAL

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2005 moodustas 1 209 755 (2004: 739 279) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividende välja maksta 931 511 (2004: 561 852) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 278 244 (2004: 177 427) krooni.


 Juhatuse liige
 Ülo Stokkeby

LISA 6 MUUD FINANTSTULUD JA -KULUD

SAADUD

01.03.2006

	2005	2004
Intressitulu pangakontodelt	4 641	5 647
Intressitulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	53 120	195 495
Dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	57 020	62 850
Kasum lühiajaliste finantsinvesteeringute müügist	59 035	-23 011
Kasum lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest	349 428	146 519
Muud finantstulud ja -kulud kokku	523 244	387 500

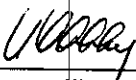
LISA 7 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Kelguküla Varahaldus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omaniku.

	Kohustuse suurendamine		Kohustuse vähendamine	
	2005	2004	2005	2004
Lühiajaline laen (Ü. Stokkeby)	1 700 000	0	1 676 200	1 800 000
Lühiajaline kohustus väärtpaberite eest (Ü. Stokkeby)	0	0	0	0
Tehingud kokku	1 700 000	0	1 676 200	1 800 000

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Omanik (Ü. Stokkeby)	4 297 106	4 273 306
Lühiajalised kohustused kokku	4 297 106	4 273 306


Juhatuses liige
Ülo Stokkeby

SAADUD

01.03.2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Kelguküla Varahaldus OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2005. aasta puhaskasum summas 470 476 krooni jaotamata kasumisse.



Juhatuses liige
Ülo Stokkeby

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

01.03.2006

Juhatus on koostanud Kelguküla Varahaldus OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike poolt "23" septembar 2006 otsusega.



Juhatusel liige
Ülo Stokkeby

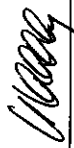
"23" septembar 2006

Kelguküla Varahaldus OÜ

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga "23" september 2006

Jrk nr	Osaniku nimi, isiku- või registrikood	Aadress	Osa väärtus	Osa omandamise aeg	Osa omandamise alus
1.	Ülo Stokkeby 36401304223	Pärnumaa	40 000.00 krooni	23.01.2003	Asutamine


Juhatuse liige
Ülo Stokkeby

SAADUD

01.03.2006