

Karina Kivimägi

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

### OÜ TOLETUM

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005. a  
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005. a

Registrikood: 11011219

Aadress: Jõe 2B  
10151, Tallinn  
Eesti Vabariik

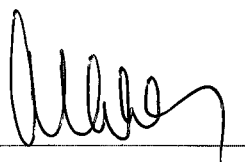
Telefon: +372 6 144 630

Faks: +372 6 144 631

Põhitegevused: kinnisvaratehingud;  
kinnis- ja vallasvaraga seotud konsultatsioonid.

## SISUKORD

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE.....                                         | 2  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....                           | 3  |
| JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE .....      | 3  |
| KASUMIARUANNE .....                                         | 4  |
| BILANSS .....                                               | 5  |
| RAHAVOOGUDE ARUANNE .....                                   | 6  |
| OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....                           | 7  |
| LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE .....                  | 8  |
| Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ..... | 8  |
| Lisa 2 Arvestuspõhimõtete ja esitlusviisi muutused .....    | 11 |
| Lisa 3 Finantstulud ja -kulud .....                         | 11 |
| Lisa 4 Nõuded.....                                          | 11 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....              | 11 |
| Lisa 6 Tütarettevõtted .....                                | 12 |
| Lisa 7 Sidusettevõtted .....                                | 12 |
| Lisa 8 Laenukohustused.....                                 | 13 |
| Lisa 9 Võlad.....                                           | 13 |
| Lisa 10 Omakapital.....                                     | 13 |
| Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega.....                    | 14 |
| Lisa 12 Bilansipäevajärgsed sündmused .....                 | 14 |
| KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....                             | 15 |
| JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.   | 16 |

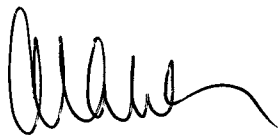


## TEGEVUSARUANNE

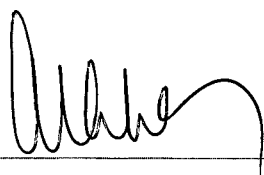
OÜ Toletum põhitegevuseks on kinnisvaratehingud ning kinnis- ja vallasvaraga seotud konsultatsioonid.

Ettevõtte tegevust juhid juhatus, koosseisulisi töötajaid ettevõttes aruandeperioodil ei olnud. Juhatus liikmetele tasusid ei makstud.

01.09.2005 sõlmitud jagunemislepingust tulenevalt omandab ettevõtte 2/3 jagunevast ettevõttest OÜ Canopus.



Arti Arakas  
Juhatus liige

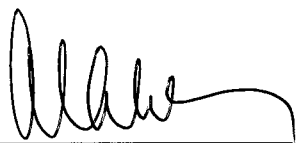


## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

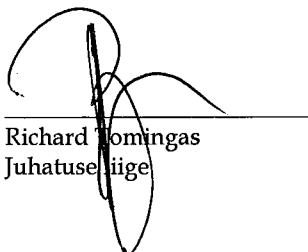
## JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 14 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, 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. ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

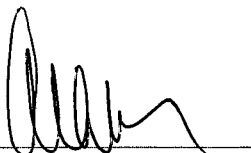


Arti Arakas  
Juhatuse liige



Richard Lomingas  
Juhatuse liige

25. mai 2006. a



SISSE PUNKT

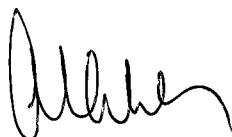
30.03.2006

**KASUMIARUANNE**

kroonides,

|                         | 2005              | 2004              | Lisad |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------|
| Üldhalduskulud          | -7 423            | -1 624            |       |
| Ärikahjum               | <u>-7 423</u>     | <u>-1 624</u>     |       |
| Finantstulud ja -kulud  | 50 730 157        | 66 794 076        | 3     |
| Aruandeaasta puhaskasum | <u>50 722 734</u> | <u>66 792 452</u> |       |

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

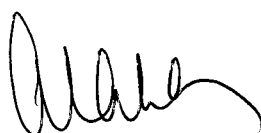


**BILANSS**

kroonides, seisuga 31. detsember

|                                       | 2005               | 2004              | Lisad |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|-------|
| <b>VARAD</b>                          |                    |                   |       |
| Raha ja pangakontod                   | 64 351             | 12 952            |       |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 16 781 954         | 0                 | 4     |
| <b>Käibevara kokku</b>                | <b>16 846 305</b>  | <b>12 952</b>     |       |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud    | 117 732 039        | 66 933 377        | 5     |
| <b>Põhivara kokku</b>                 | <b>117 732 039</b> | <b>66 933 377</b> |       |
| <b>VARAD KOKKU</b>                    | <b>134 578 344</b> | <b>66 946 329</b> |       |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |                    |                   |       |
| Laenukohustused                       | 8 000 000          | 0                 | 8     |
| Võlad ja ettemaksed                   | 9 023 158          | 113 877           | 9     |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  | <b>17 023 158</b>  | <b>113 877</b>    |       |
| <b>Kohustused kokku</b>               | <b>17 023 158</b>  | <b>113 877</b>    |       |
| Osakapital                            | 40 000             | 40 000            |       |
| Kohustuslik reservkapital             | 2 000              | 0                 |       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum   | 66 790 452         | 0                 |       |
| Aruandeaasta kasum                    | 50 722 734         | 66 792 452        |       |
| <b>Omakapital kokku</b>               | <b>117 555 186</b> | <b>66 832 452</b> | 10    |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> | <b>134 578 344</b> | <b>66 946 329</b> |       |

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

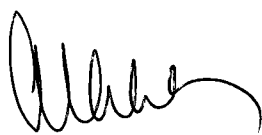


30.12.2005  
30.12.2005

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

kroonides,

|                                                          | 2005               | 2004              | Lisad |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                    |                   |       |
| Ärikasum                                                 | -7 423             | -1 624            |       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 416                | 0                 |       |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>                      | <b>-7 007</b>      | <b>-1 624</b>     |       |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                    |                   |       |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse             | -103 100           | -138 424          | 6,7   |
| Antud laenud                                             | -16 660 000        | 0                 | 4     |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 93 000             | 0                 | 4     |
| Saadud intressid                                         | 9 612              | 0                 | 3     |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>            | <b>-16 660 488</b> | <b>-138 424</b>   |       |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                    |                   |       |
| Saadud laenud                                            | 16 718 900         | 113 000           | 8,9   |
| Makstud intressid                                        | -6                 | 0                 | 3     |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b>           | <b>16 718 894</b>  | <b>113 000</b>    |       |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>                                    | <b>51 399</b>      | <b>-27 048</b>    |       |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 12 952             | 40 000            |       |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus                        | 51 399             | -27 048           |       |
| Valuutakursi muutuse mõju rahale ja raha ekvivalentidele |                    |                   |       |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>64 351</b>      | <b>12 952</b>     |       |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid</b>                         | <b>31.12.2005</b>  | <b>31.12.2004</b> |       |
| Raha ja pangakontod                                      | 64 351             | 12 952            |       |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid kokku</b>                   | <b>64 351</b>      | <b>12 952</b>     |       |





30.00.2005

## LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Canopus OÜ (edaspidi ka "ettevõte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti hea raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglasel väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

#### Investeering tütar- ja sidusettevõtetesse

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtte kontrollib. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investor omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Ettevõttele kuuluv osa investeeringu majandustulemusest kajastatakse kasumiaruandes real „finantstulud ja -kulud“.

Tütar- ja sidusettevõtteid kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Investeeringuobjekti ja ettevõtete omavahelistelt tehingutelt tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele investeeringuobjektis. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering tütar- ja sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud väärtuse languse allahindlused.

Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse selliste pikaajaliste nõuete, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust investeeringuobjekti, allahindlusena. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- ja sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

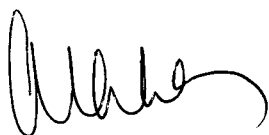
#### Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

#### Raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.



### Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid, 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 turutingimustel 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 ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani 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.

### Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

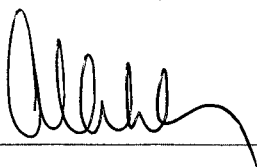
### Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

### Firmaväärtus

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, milles on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse osas viiakse vähemalt kord aastas või sagedamini, kui sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et firmaväärtuse bilansiline väärtus võib olla vähenenud, läbi vara väärtuse languse test.



Väärtuse languse testimise eesmärgil on äriühendusest tekkinud firmaväärtused jagatud ettevõtte nendele raha genereerivatele üksustele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu, või selliste üksuste gruppidele. Firmaväärtuse jagamisel raha genereerivatele üksustele lähtutakse ettevõtte sisemisest aruandlusest – firmaväärtus jagatakse madalaimale tasemele, kus seda jälgitakse ettevõtte juhtkonna poolt sisemises aruandluses.

Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "üldhalduskulud". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

#### Finantskohustused

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.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

#### Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2005. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 24/76 ning alates 1. jaanuarist 2006. a on maksumääraks 23/77 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 10.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

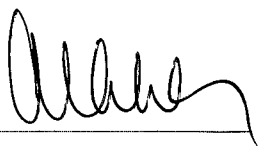
#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise 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.

#### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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.



**Lisa 2 Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muutused**  
kroonides

30.06.2006

Augustis 2005 avastati, et 2004. aasta aruandes on pikaajalised finantsinvesteeringud ja finantstulud kajastatud tegelikust oluliselt väiksemas summas. Vastavalt sellele on tehtud järgmised korrigeerimised:

|                                        | 31.12.2004<br>esialgne | Korrigeeri-<br>mine | 31.12.2004<br>korrigeeritud |
|----------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------|
| Pikaajalised finantsinvesteeringud     | 65 781 262             | 1 152 115           | 66 933 377                  |
| <b>Kokku varad</b>                     | <b>65 781 262</b>      | <b>1 152 115</b>    | <b>66 933 377</b>           |
| Finantstulud ja -kulud                 | 65 641 961             | 1 152 115           | 66 794 076                  |
| <b>Kokku omakapital, kasumiaruanne</b> | <b>65 641 961</b>      | <b>1 152 115</b>    | <b>66 794 076</b>           |

Lisaks eelpool kirjeldatud muudatustele arvestuspõhimõtetes ja esitusviisides on ettevõtte teinud käesolevasse aruandesse veel täiendavaid esitusviisi muudatusi (koos võrdlusandmete korrigeerimisega), mis ei mõjuta kontserni 2004. a kasumit ja omakapitali seisuga 31.12.2004. Esitusviisi muudatused on tingitud muudatustest Raamatupidamise Toimkonna juhendites ja sellest, et kontserni juhtkonna hinnangul annab uus esitusviis parema ülevaate kontserni finantsseisundist ja majandustulemusest

**Lisa 3 Finantstulud ja -kulud**  
kroonides,

|                                                                         | 2005              | 2004              |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt ( lisa 6) | 50 709 162        | 66 794 953        |
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate osadelt ( lisa 7)               | -13 600           | 0                 |
| Intressitulu                                                            | 224 566           | 0                 |
| Intressikulu                                                            | -189 971          | -877              |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>                                     | <b>50 730 157</b> | <b>66 794 076</b> |

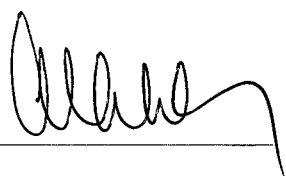
**Lisa 4 Nõuded**  
kroonides,

|                                   | 31.12.2005        | 31.12.2004 |
|-----------------------------------|-------------------|------------|
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 16 781 954        | 0          |
| <b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b> | <b>16 781 954</b> | <b>0</b>   |

Lisas 11 on toodud täiendavalt informatsiooni nõuete kohta seotud osapoolte vastu.

**Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud**  
kroonides,

|                                                 | 31.12.2005         | 31.12.2004        |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (vt. lisa 6 )  | 117 732 039        | 66 933 377        |
| <b>Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku</b> | <b>117 732 039</b> | <b>66 933 377</b> |



1.10.2005  
 30.06.2005

**Lisa 6 Tütarettevõtted**  
 kroonides,

| 2005                                             | OÜ<br>Canopus      | Euro House<br>Development | Euro<br>Shipping | Burfor        | Kokku              |
|--------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------|--------------------|
| Osalus aasta alguses, %                          | 66,5               | 100                       | 0                | 0             |                    |
| Osalus aasta lõpus, %                            | 66,5               | 100                       | 100              | 100           |                    |
| Osalus tütarettevõtja omakapitalis<br>31.12.2004 | 52 853 546         | 14 079 831                | 0                | 0             | 66 933 377         |
| <b>Bilansiline maksumus 31.12.2004</b>           | <b>52 853 546</b>  | <b>14 079 831</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>66 933 377</b>  |
| 2005. a soetatud osad<br>soetusmaksumuses        | 0                  | 0                         | 40 000           | 49 500        | 89 500             |
| Negatiivne firmaväärtus                          | 0                  | 0                         | 0                | -9 500        | -9 500             |
| Aruandeaastal kapitaliosaluse<br>kasum           | 48 025 847         | 2 692 815                 | 0                | 0             | 50 718 662         |
| <b>Bilansiline maksumus 31.12.2005</b>           | <b>100 879 393</b> | <b>16 772 646</b>         | <b>40 000</b>    | <b>40 000</b> | <b>117 732 039</b> |
| Osalus tütarettevõtja omakapitalis<br>31.12.2005 | 100 879 393        | 16 772 646                | 40 000           | 40 000        | 117 732 039        |

Ühegi tütarettevõtte osad ei ole börsil noteeritud

2005 ja 2004. a on investeeringutes tütarettevõtetesse toimunud järgmised muutused:

2005. a septembris asutas ettevõtte Euro Shipping OÜ, milles ettevõtte osalus on 100%. Asutamisel maksis ettevõtte tütarettevõtte osakapitali sisse 40 000 krooni.

2005. a detsembris soetas ettevõtte 100%-lise osaluse ettevõttes Burford OÜ, makstes selle eest rahas 49 500 krooni.

Omandatud netovara õiglase väärtus on järgmise:

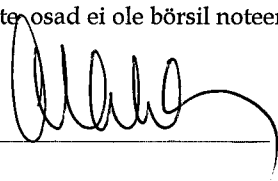
|            |        |
|------------|--------|
| Raha       | 40 000 |
| Omakapital | 40 000 |
| Netovara   | 40 000 |

Burford OÜ omandamisel tekkis firmaväärtus summas 9 500 krooni, mis kajastati perioodikuluna.

**Lisa 7 Sidusettevõtted**  
 kroonides,

| 2005                                          | OÜ Küttemaailm |
|-----------------------------------------------|----------------|
| Osalus aasta alguses, %                       | 0              |
| Osalus aasta lõpus, %                         | 34             |
| Osalus sidusettevõtja omakapitalis 31.12.2004 | 0              |
| <b>Bilansiline maksumus 31.12.2004</b>        | <b>0</b>       |
| 2005.a soetatud osad soetusmaksumuses         | 13 600         |
| Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum           | -13 600        |
| <b>Bilansiline maksumus 31.12.2005</b>        | <b>0</b>       |
| Osalus sidusettevõtja omakapitalis 31.12.2005 | 0              |

Sidusettevõtte osad ei ole börsil noteeritud.



2005. a märtsis asutati ettevõtte OÜ Küttemaailm, milles ettevõtte osalus on 34%. Asutamisel maksis ettevõtte sidusettevõtte osakapitali sisse 13 600 krooni. 2005. a teenis OÜ Küttemaailm kahjumit, mille tulemusena on sidusettevõtte omakapital muutunud negatiivseks ja sellega seoses on investering hinnatud null väärtusena alla.

**Lisa 8 Laenukohustused**  
kroonides,

|                                  | 31.12.2005       | 31.12.2004 |
|----------------------------------|------------------|------------|
| Muud võlad                       | 8 000 000        | 0          |
| <b>Võlad ja ettemaksed kokku</b> | <b>8 000 000</b> | <b>0</b>   |

Saadud laen tähtajaga 12.12.2006 ja intressimääraga 6% aastas, intressikuluna kajastati 92 667 krooni ( lisa 9).

**Lisa 9 Võlad**  
kroonides,

|                          | 31.12.2004       | 31.12.2003 |
|--------------------------|------------------|------------|
| Võlad tarnijatele        | 416              | 0          |
| <b>Muud võlad</b>        |                  |            |
| Võlad seotud osapooltele | 8 930 075        | 0          |
| <b>Intressivõlad</b>     |                  |            |
| Intressivõlad            | 92 667           | 0          |
| <b>Võlad kokku</b>       | <b>9 023 158</b> | <b>0</b>   |

Lisas 11 on toodud täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees.

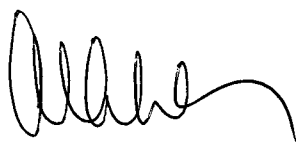
**Lisa 10 Omakapital**

Seisuga 31.12.2005. a jagunes ettevõtte osakapital üheks osaks nimiväärtusega 40 000 krooni .

**Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005. a moodustab 117 513 186 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 27 028 033 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 90 485 153 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005. a.



# **Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega** kroonides,

Ettevõtte on seisuga 31. detsember seotud osapoolte vastu ja ees järgmised nõuded ja kohustused :

|                                                            | 31.12.2005        | 31.12.2004     |
|------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| <b>Nõuded</b>                                              |                   |                |
| Tütarettevõtted - laen                                     | 15 700 000        | 0              |
| Sidusettevõtte - laen                                      | 300 000           | 0              |
| Omanike ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtted - laen    | 567 000           | 0              |
| <b>Kokku</b>                                               | <b>16 567 000</b> | <b>0</b>       |
| <b>Viitlaekumised</b>                                      |                   |                |
| Tütarettevõtted - intress                                  | 179 096           | 0              |
| Sidusettevõtte - intress                                   | 27 740            | 0              |
| Omanike ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtted - intress | 8 118             | 0              |
| <b>Kokku</b>                                               | <b>214 954</b>    | <b>0</b>       |
| <b>Kohustused</b>                                          |                   |                |
| Tütarettevõtted - laen                                     | 3 418 900         | 0              |
| Omanike ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtted - laen    | 1 113 000         | 113 000        |
| Juhatuse liige - laen                                      | 4 300 000         | 0              |
| <b>Kokku</b>                                               | <b>8 831 900</b>  | <b>113 000</b> |
| <b>Intressivõlad</b>                                       |                   |                |
| Tütarettevõtted - intress                                  | 63 682            | 0              |
| Omanike ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtted - intress | 18 055            | 877            |
| Juhatuse liige - intress                                   | 16 438            | 0              |
| <b>Kokku</b>                                               | <b>98 175</b>     | <b>877</b>     |

Antud laenudest tagastati 2005. a. 102 505 krooni, millest intressi summa oli 9 505 krooni.

Antud ja saadud laenude tagasimakseperiood on kuni 31.12.2006 ning intressimääravahemik on 4 kuni 6%.

## **Lisa 12 Bilansipäevajärgsed sündmused**

Vastavalt 01.09.2005 sõlmitud jagunemislepingule omandas ettevõtte 01.01.2006 2/3 OÜ Canopus nõuetest ja kohustustest.

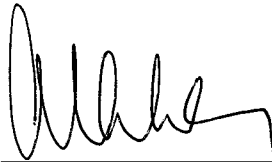


## KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

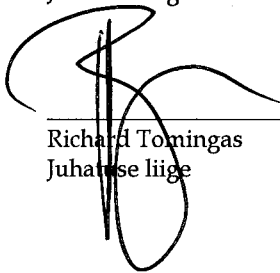
Ühiskonnajuhataja  
Arti Arakas  
Sissekanne  
30.03.2006

OÜ Toletum juhatus teeb ettepaneku jagada kasumit järgmiselt:

|                                                 |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| Jaotamata kasum seisuga 31.12.2005              | 117 513 186       |
| Eraldis kohustuslikku reservkapitali            | 2 000             |
| Väljamakstavad dividendid                       | <u>20 000 000</u> |
| Jaotamata kasum peale dividendide väljamaksmist | 97 511 186        |



Arti Arakas  
Juhatuseliige



Richard Toomingas  
Juhatuseliige

25. mai 2006. a

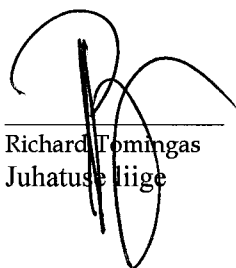
**JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Arti Arakas  
Juhatuse liige  
30.03.2006

OÜ Toletum 2005. a majandusaasta aruande allkirjastamine ~~16~~ mail 2006:



Arti Arakas  
Juhatuse liige

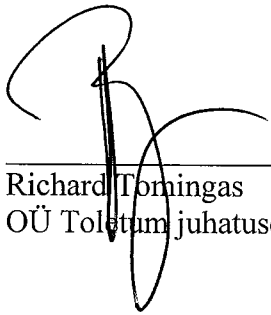


Richard Tomingas  
Juhatuse liige

**OÜ Toletum osanike nimekiri 26.mail 2006.a**

TOOLETUM JUHATUSE KUTSUKIRI

| Nr | Osaniku nimi        | Isikukood/<br>Reg.kood | Aadress                       | Osa nimiväärtus |
|----|---------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------|
| 1. | Arti Arakas         | 36806050278            | Tallinn, Jõe 2B               | 20 000          |
| 2. | Richard<br>Tomingas | 36904200281            | Tallinn,<br>Toom-Kooli tn.2-7 | 20 000          |



---

Richard Tomingas  
OÜ Toletum juhatuse liige