

72521 700
Pren

EMK VARAHALDUSE OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus:
Majandusaasta lõpp:

1.jaanuar 2006.
31.detsember 2006

Äriühingu numetus
Äriregistri number

EMK VARAHALDUSE OÜ
11106983

Aadress:

Rampe küla
Tõlliste vald, Valgamaa

Telefon
E-mail :

76 33654
enno@heelix.ee

Põhitegevusala:

Kinnis- ja vallasvara ost,müük,vahendus,
haldamine ja üürimine

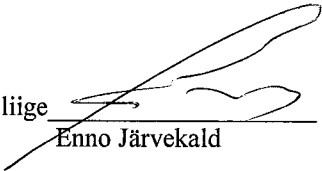
Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	9
LISA 2. LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD.....	12
LISA 3. NÕUDED	12
LISA 4. MUUD VÕLAD.....	13
LISA 5. POTENSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT	13
LISA 6. OMAKAPITAL.....	13
LISA 7. KASUMIARUANDE KIRJETE SISU.....	13
LISA 8. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	14
LISA 9. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED.....	14
JUHATUSE ALLKIRJAD.....	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
OSANIKE NIMEKIRI.....	17

Juhatuse liige


Enno Järvekald

TEGEVUSARUANNE

EMK Varahalduse OÜ on asutatud 23.03.2005. aastal. Osaühingu tegevusaladeks on;

- Kinnis- ja vallasvara ost, müük, vahendus, haldamine ja üürimine;
- Investeermistevõimevus (v.a. litsentseeritavad tegevused);
- Turismialane tegevus;
- Konsultatatsiooniteenuste osutamine ja vahendus;
- Sõiduautode rent.

Majandusaastal tähtsamad majandustehingud :

- soetati erinevate firmade lihtaktsiaid soetusmaksumuses 291 565 krooni .
- Aktsiate müügist laekus majandusaastal 434 791 krooni ja kasumit saadi antud tehingutest 119 154 krooni.

Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil 31.12.2006 seisuga summas 1 114 512 krooni. Finantstulud aktsiate ümberhindlusest 77 874 krooni.

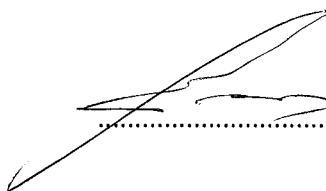
- 2005. aastal broneeritud korterid on aastaaruande koostamise ajaks vormistatud ja kantud kinnistusraamatusse EMK Varahalduse OÜ nimele.
- 2007. aastal on plaanis osa korterid realiseerida ja leida uusi investeerimisobjekte.

Majandusaastal puudus osaühingul palgaline tööjõud. Juhatus koosneb kahest liikmest ja juhatusel liikmetele tasusid ei makstud. Samuti ei ole ette nähtud lahkumishüvitised ning juhatusel liikmed ei saa osaühingult pensioniga seotud õigusi.

Aruandeaasta lõppes kasumiga 141 690 krooni.

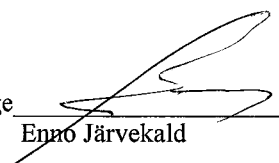
Enno Järvekald

juhatuse liige



01.06.2007

Juhatusel liige


Enno Järvekald

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust EMK Varahalduse OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31.detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt EMK Varahalduse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

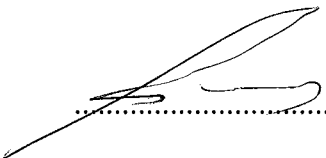
Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad EMK Varahalduse OÜ varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil EMK Varahalduse OÜ seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruande koostamise kuupäevani 01.juuni 2007.

Juhatuse hinnangul on EMK Varahalduse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Enno Järvekald

juhatuse liige

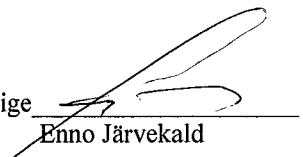
 01.06.2007

Martin Maask

juhatuse liige

 01.06.2007

Juhatuse liige


Enno Järvekald

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Bilanss

<u>AKTIVA (varad)</u>	<u>Lisa</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
KÄIBEVARA			
Raha		378 748	227 861
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	1 114 512	1 060 710
Muud lühiajalised nõuded	3	1 656 780	1 656 780
KÄIBEVARA KOKKU		3 150 040	2 945 351
 AKTIVA (varad) KOKKU		 3 150 040	 2 945 351

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

KOHUSTUSED

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Muud võlad	4	83 978	3 904
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		83 978	3 904

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Muud pikaajalised võlad	3	2 614 661	2 631 736
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 614 661	2 631 736

KOHUSTUSED KOKKU

2 635 640

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	6	40 000	40 000
--------------------------	---	--------	--------

Kohustuslik reservkapital

4 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

265 711

Aruandeaasta kasum

141 690

269 711

OMAKAPITAL KOKKU

451 401

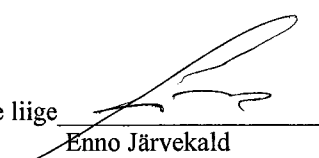
309 711

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

3 150 040

2 945 351

Juhatuses liige


Enno Järvekald

KASUMIARUANNE

(skeem 1)

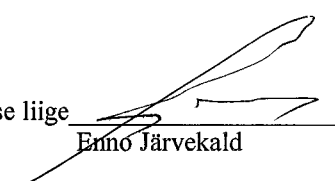
	<u>Lisa nr</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Ärikulud			
Muud tegevuskulud	7	3 785	40 680
ÄRIKAHJUM		-3 785	-40 680
Finantstulud			
Finantsinvesteeringute ümberhindlusest	2	77 874	310 288
Saadud pangaintressid		700	103
Võetud laenude intressid	8	80 074	
Tulud finantsinvesteeringute müügist	2	119 154	
Saadud dividendid		27 847	
Valuutakursi kahjum		26	
Finantstulud ja -kulud kokku		145 475	310 391
 KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		141 690	269 711
 Tulumaks			
 ARUANDEAASTA PUHASKASUM		141 690	269 711

Juhatuse liige 
Enno Järvekald

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-3 785	-40 680
Äritegevusega seotud nõuete muutus		0	-1 656 780
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		80 074	3 904
Intressikulu		-80 074	
Rahavood äritegevusest kokku		-3 785	-1 693 556
 Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantinvesteeringute soetamine	1	-291 565	-750 422
sh pikaajalise tasumistähtajaga	3	52 925	431 736
Muude finantsinvesteeringute müük	1	434 791	
Saadud dividendid		27 847	
Saadud intressid		700	103
Rahavood investeerimistegevusest kokku		224 698	-318 583
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakapitali rahaline sissemakse			40 000
Võetud laenud			2 200 000
Muude finantsinvesteeringute eest tagasimaksed	7	-70 000	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-70 000	2 240 000
Valuutakursside muutuste mõju		-26	
Rahavood kokku		150 887	227 861
 Raha aasta alguses		227 861	0
Raha aasta lõpus		378 748	227 861
Raha muutus		150 887	227 861

Juhatuses liige


Enno Järvekald

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	<u>Osakapital</u>	<u>Kohustuslik reservkapital</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Osakapitali rahaline sissemakse	40 000			40 000
Aruandeaasta puhaskasum			269 711	269 711
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000		269 711	309 711
Reservkapitali moodustamine		4 000	-4 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum			141 690	141 690
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	407 401	451 401

Juhatuses liige


Erno Järvekald

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Käesolev raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

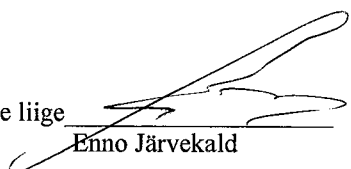
Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste puhul.

Juhatuse liige


Enno Järvekald

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Aktsiate õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse järgmisi meetodeid:

- Börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval
- Börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ning usaldusväärne finantsinfo, tuletatakse õiglane väärtus ärirahanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajalister nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Seotud osapooled

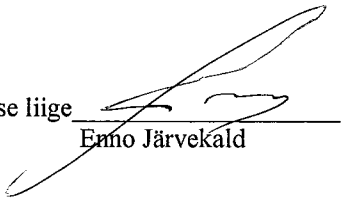
Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele
- Eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased perekonnaliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustene on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Juhatuse liige


Enno Järvekald

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulu kajastamine

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile. Tulusid aktsiate ümberhindlusest on kajastatud kuna tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata ja tulu laekumine on tõenäoline.

Raha ja rahavood

Bilansikirje „Raha“ sisaldab pangakonto saldot.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

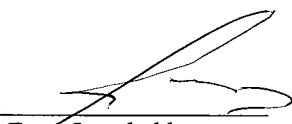
Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kui enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis la kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Juhatuse liige


Enno Järvekald

Lisa 2. LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

Lühiajalised finantsinvesteeringud on kajastatud alljärgnevalt:

Näitajad	Tallinn a Vesi	Tallink Grupp	Norma	Eesti Telekom	Nokia AB OYI	Pohjola Group-D	Eesti Ehitus	Olympic Group	Kokku
Soetus 2005									
Kogus	1404	2276	1640	588	800	750			
Väärtus	203 202	183 218	66 092	57 828	146 202	93 880			750 422
Ümberhindlus	92 929	-6 942	102 238	12 091	47 190	62 782			310 288
Saldo 31.12.05									
Kogus	1404	2276	1640	588	800	750			
Väärtus	296 131	176 276	168 330	69 919	193 392	156 662			1 060 710
Soetus 2006									
Kogus	468	386					362	2175	
Väärtus	67 910	32 011					32 669	158 975	291 565
Müük 2006									
Kogus						750		2175	
Väärtus						156 662		278 129	434 791
Müügi tulem						0		119 154	119 154
Ümberhindlus	75 617	4540	-37 212	7 362	368	0	27 199	0	77 874
Saldo 31.12.06									
Kogus	1872	2662	1640	588	800	0	362	0	
Väärtus	439 658	212 827	131 118	77 281	193 760	0	59 868	0	1 114 512

LISA 3. NÕUDED

OÜ Tornimäe Apartments-le üle kantud 6 korteri broneerimistasu aadressil Tallinn, Tornimäe tn.3

Juhatuses liige

Enno Järvekald

LISA 4. MUUD VÕLAD

Võlakohustused	Lühiajaline	Pikaajaline	Lühiajaline	Pikaajaline
	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2005
Võlg aruandvale isikule	3 904		3 904	
Võlg aktsiate eest eraisikule		414 661		431 736
Võetud laen eraisikult		1 100 000		1 100 000
Võetud laen juriidiliselt isikult		1 100 000		1 100 000
Laenuintressid jur.isikule	39 434			
Laenuintressid eraisikule	40 640			
Kokku	83 978	2 614 661	3 904	2 631 736

Võetud laenud intressimääraga 3,0 %

LISA 5. POTENSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksta Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1.jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 22/78 väljamakstud dividendide summalt.

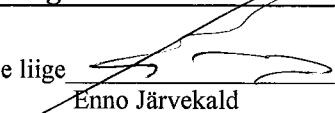
Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust EMK Varahalduse OÜ vaba omakapitali suhtes, mis kaasneb vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. EMK Varahalduse OÜ jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2006 moodustas 407 401 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 114 908 krooni.

LISA 6. OMAKAPITAL

EMK Varahalduse osaühingu osakapitaliks on 40 000 krooni ja see koosneb kahest osast nimiväärtusega 20 000 krooni.

LISA 7. KASUMIARUANDE KIRJETE SISU

Kirje	2006	2005
Muud tegevuskulud		
Notaritasud		35 081
Panga teenustasud	185	399
Vp. konto hooldustasu	3 600	2 200
Riigilõivud		3 000
Muud tegevuskulud kokku	3 785	40 680

Juhatuses liige 
Enno Järvekald

LISA 8. TEHINGUD SEOTUD OSAPPOOLTEGA

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks pool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriotsustele, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapooltega toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	2006	2005
Ostetud aktsiad		
Osanik	52 925	431 736
Võetud laenud		
Osanikega seotud ettevõtted		1 300 000
Osanik		1 100 000
Kokku		2 400 000

Võetud laenudelt arvestatud intressid

Osanikega seotud ettevõtted	39 434
Osanik	40 640
Kokku	80 074

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

	31.12.2006	31.12.2005
Võlg soetatud aktsiate eest		
Osanik	414 661	431 736

Intressivõlg

Osanikega seotud ettevõtted	39 434
Osanik	40 640
Kokku	80 074

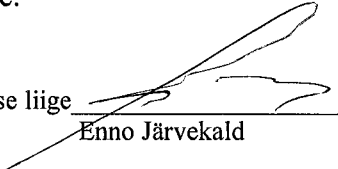
Laenuvõlg

Osanikega seotud ettevõtted	1 100 000	1 100 000
Osanik	1 100 000	1 100 000
Kokku	2 200 000	2 200 000

LISA 9. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Peale bilansipäeva on toimunud alljärgnevalt loetletud olulised sündmused:

1. Broneeritud korterid osteti välja ja on kantud kinnistusraamatusse EMK Varahalduse OÜ nimele.

Juhatuse liige 
Enno Järvekald

JUHATUSE ALLKIRJAD

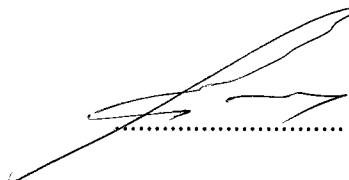
Juhatus on 01.juunil 2007 koostanud EMK Varahalduse OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitavad kõik juhatuse liikmed amajandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

EMK Varahalduse OÜ juhatus :

Enno Järvekald

juhatuse liige



12.06.2007

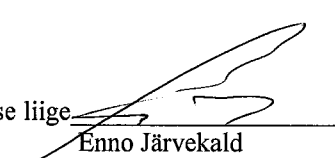
Martin Maask

juhatuse liige



12.06.2007

Juhatus liige



Enno Järvekald

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

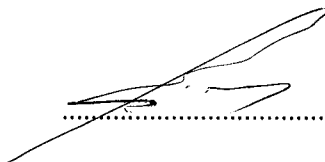
EMK Varahalduse OÜ vaba omakapital on seisuga 31.12.2006 järgmine

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	265 711 krooni
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	141 690 krooni
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2006	407 401 krooni.

EMK Varahalduse OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta jaotamata vaba omakapital
summas 407 401 krooni.

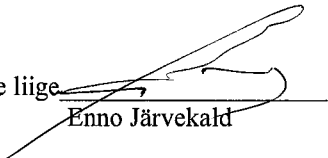
Enno Järvekald

juhatuse liige



..... 01.06.2007

Juhatus liige

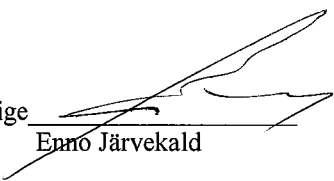


Enno Järvekald

EMK VARAHALDUSE OÜ
osanike nimekiri
seisuga 12.06.2007

Osaniku nimi	Enno Järvekald	Martin Maask
Elukoht	Tartu tn.40-4, Tõrva	Rampe küla, Tõlliste vald
Isikukood	36009305716	35412195713
Osa nimiväärtus	20 000	20 000
Osade arv	üks	üks
Osalus %	50	50
Osa omandamine	23.03.2005	23.03.2005

Juhatuse liige


Enno Järvekald