

VARAKAPITAL OÜ
01.01.2006 – 31.12.2006
majandusaasta aruanne

[Faint signature and stamp]
13.08.2007
[Signature]

Aruandeaasta algus: **01.01.2006**
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2006**

Ärinimi: **VARAKAPITAL OÜ**
Registrikood: **10652927**

Aadress: **Vilmsi 42-12 10126 Tallinn**

Sidevahendid: **telefon 6015595**

Põhitegevusala: **konsultatsioonitegevus**
Tegevjuht: **Paul Laas**

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE (SKEEM 1).....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1. Ostjate tasumata summad	14
Lisa 2. Muud nõuded	14
Lisa 3. Seotud osapooled	14
Lisa 4. Maksud.....	15
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6. Võlakohustused.....	15
Lisa 7. Potentsiaalsed varad ja potentsiaalsed kohustused	16
Lisa 8. Omakapital	16
Lisa 9. Müügitulu.....	16
Lisa 10. Bilansipäevajärgsed sündmused	17
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	18



TEGEVUSARUANNE

- Varakapital OÜ põhitegevusala on konsultatsiooniteenuste osutamine.
- 2006 aastalt toimus tavapärane majandustegevus, muuhulgas realiseerus ka Viljandi Silindritehase müügiprojekt, mille pealt teenis ettevõtte 10% müügitulust.
- Järgmisel majandusaastal planeerime aktiveerida põhitegevusalas majandustegevust ning leida uusi turge.
- Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ei teostatud ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud.
- Juhatuse liikmele ei ole 2006 aastal makstud mingeid tasusid, ei ole tehtud soodustusi ning ei ole väljastatud garantiisid ning võetud potentsiaalseid kohustusi.
- Osaühingul ei ole töötajaid. Juhatuse liikmele ei ole 2006 aastal makstud mingeid tasusid.
- Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi ei ole.
- Tehingud oma osade või osadega 2006.a. ei toimunud.
- Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutustega seonduvaid riske.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

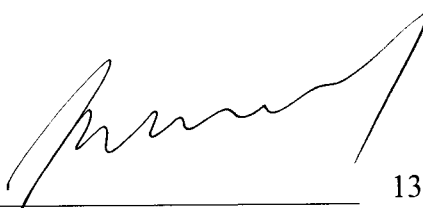
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatuse liikmetena olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Varakapital OÜ 31.12.06 finantsseisundit ning perioodi 01.01.06 – 31.12.06 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Varakapital OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liikmed:

Juhatuse liige



Paul Laas

13.06.2007

Bilanss

(kroonides)

	<u>AKTIVA (varad)</u>	<u>Lisa nr</u>	<u>31.12. 2006</u>	<u>31.12. 2005</u>
KÄIBEVARA				
Kassa ja pangakontod			99647	49931
Nõuded ostjate vastu		1,3		
Ostjate tasumata summad			35157	40804
Kokku			35157	40804
Muud nõuded		2,3		
Ostetud võlanõuded			180000	
Muud lühiajalised nõuded			237	237
Kokku			180237	237
Ettemaksed				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		4		17317
Kokku				17317
KÄIBEVARA KOKKU			315041	108288
PÕHIVARA				
Pikaajalised finantsinvesteeringud		5		
Pikaajalised nõuded sidusettevõtetele)			238000	80000
Pikaajalised ostjate tasumata arved			179337	225000
Kokku			417337	335000
Materiaalne põhivara		5		
Masinad ja seadmed			118576	118576
Muu inventar			36170	21602
Akumuleeritud põhivara kulum			-115902	-97212
Immateriaalne põhivara			7500	7500
Ettemaksed materiaalse põhivara eest				104153
Kinnisvarainvesteeringud			1041525	
Kokku			1087869	154619
Kokku põhivara			1505206	489619
AKTIVA (varad) KOKKU			1820247	597907
	<u>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</u>	<u>Lisa nr</u>	<u>31.12. 2006</u>	<u>31.12. 2005</u>
KOHUSTUSED				
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
Võlad tarnijatele				372
Maksuvõlad		4	1643	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU			1643	372
PIKAAJALISED KOHUSTUSED				
Pikaajalised võlakohustused		3		
Laenuid, võlakirjad, kapitalirendi kohustused			737477	
Muud pikaajalised võlad			200000	200000
Kokku				
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU			937477	200000
KOHUSTUSED KOKKU			939120	200372
OMAKAPITAL		8		
Osakapital nimiväärtuses			40000	40000
Kohustuslik reservkapital				
Eelnevate perioodide kasum (kahjum)			357535	-17739
Aruandeaasta kasum (kahjum)			483592	375274
OMAKAPITAL KOKKU			881127	397535
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU			1820247	597907

Juhatuse liige

/Paul Laas /

Kasumiaruanne (Skeem 1)

(kroonides)
(skeem 1)

	<u>Lisa nr</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Äritulud			
Müügitulu	9	904244	239214 3000
Muud äritulud sh põhivara müügitulu			
Kokku äritulud		904244	242214
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		105588	61514
Muud tegevuskulud		279772	66973
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	18690	29171
Muud ärikulud		12	9369
Kokku ärikulud		404062	167127
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		500182	75087
Finantskulud		-14628	1
Muud finantskulud		-2073	188
Intressitulud		111	188
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		483592	75274
Erakorralised tulud			300000
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		483592	375274

Juhatuse liige

/Paul Laas /

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	<u>Lisa nr.</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		500182	75087
Korrigeerimised:			
Erakorralised tulud	5		300000
Tasaarvlemine		18690	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1,2,3	-157037	148478
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1271	-5713
Kokku rahavood äritegevusest		881987	517852
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-951940	-65613
Saadud intressid		111	188
Antud laenud		-118000	-335000
Antud laenude tagasimaksed		35663	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1034166	-400425
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2,3	1087124	200000
Saadud laenude tagasimaksed		-349647	-300000
Makstud intressid		-16701	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	Ok	720776	-100000
RAHAVOOD KOKKU		49716	17427
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		49931	32504
Raha ja raha ekvivalentide muutus		49716	17427
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		99647	49931

Juhatuse liige

/Paul Laas /

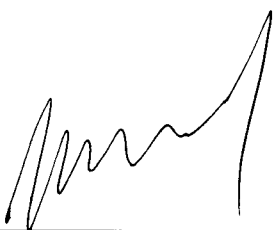
Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<u>Osakapital</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 01.01.2005	40000	-17739	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	375247	375247
	0	0	0
Saldo 31.12.2005	40000	357508	397535

	<u>Osakapital</u>	<u>Eelnevate perioodid kasum</u>	<u>Aruande-perioodi kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.12.2005	40000	-17739	357508	397535
Eelnevate perioodide kasumid		+375247	-375247	
Aruandeperioodi puhaskasum	0		+483592	+483592
Kohustuslik reserv	0	0	0	
Saldo 31.12.2006	672 000	357508	+483592	881127

Juhatusel liige



/Paul Laas /

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne 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.

OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused 31. detsembril 2005 hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Aktsiad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandiks on aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Selliseid aktsiad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Aktsia 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.

Võlakirjad

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval. Erandiks on võlakirjad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani. Selliseid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse tema sulgemishind bilansipäeval.

Börsil mittenoteeritud ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb,

et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Derivatiivsed finantsinstrumendid

Derivatiivsed finantsinstrumendid (forward-, futuur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses. Kasumid ning kahjumid finantsinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna. Ettevõtte ei kasuta derivatiivsete finantsinstrumentide arvestusel riskimaandamisarvestuse (hedge accounting) erireegleid.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtja omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- punktis (d) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise otsesed ja kaudsed kulud), millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivaid üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest tootismahust lähtudes.

Tootmisportsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas netorealiseerimismaksumuses, mis arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse (*FIFO, individuaalse hindamise*) meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandekirjel "Käibevarade allahindlus".

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 100000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parandustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algselt tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (*kahaneva jäägi*) meetodit ning amortisatsiooni-määrad jagunevad gruppide lõikes:

<u>Materiaalse põhivara grupp</u>	<u>Amortisatsioonimäär</u>
Ehitised	5%
Masinad ja seadmed	5%
Muu materiaalne põhivara	20%

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Vara väärtuse test

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Finantsinstrumentide kajastamine finantskohustuse ja omakapitali instrumendina

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustuseks või omakapitali instrumendiks lähtutakse nende majanduslikust sisust, mis võib erineda tema juriidilisest vormist.

Omakapitali koosseisus kajastatakse osasid, mida oü on emiteerinud.
Oma osade tagasiostu kajastatakse otse omakapitali muutustena.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenuse osutamise lepingu arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena.

Projektide tuludena arvestatakse projektile tehtud kulutusi, millele on lisatud projekti eelarveline kasumimarginaal.

Projektides, milles tellijale enne bilansipäeva esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutusi ja sellele vastavat tuluosa, kajastatakse eespool kirjeldatud vahe bilansis viitlaekumisena real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad summad".

Kui selgub, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku, kajastatakse kahjum kasumiaruandes kohe ja täies ulatuses.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse ettevõttes regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõppkulu inventuur, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Rahavoogude aruanne

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.

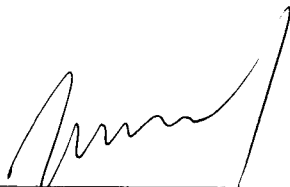
Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.



/Paul Laas /

Lisa 1. Ostjate tasumata summad

<u>Ostjate tasumata summad</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Ostjate tasumata summad	35157	40804
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	0	0
Kokku ostjate tasumata summad	35157	40804

Lisa 2. Muud nõuded

<u>Mitmesugused nõuded</u>	<u>Lühiajaline osa</u>	<u>Maksetähtaeg</u>	<u>Intressimäär</u>	<u>Alusvaluuta</u>
Ostetud võlanõue	180000	30/12/07	0%	EEK
Kokku mitmesugused nõuded	180000	30/12/07	0%	EEK

Lisa 3. Seotud osapooled

Lisades avalikustatakse järgmine informatsioon tehingute kohta seotud osapooltega:

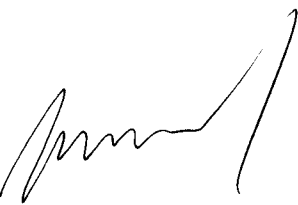
- ♦ osapoolte vahelise seotuse kirjeldus (näit. juhtkonna liige, sidusettevõtja, emaettevõtja);
- ♦ tehingute liik ja maht aasta jooksul;
- ♦ saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga;
- ♦ rakendatud hinnapoliitika (näiteks turuhind; kokkuleppehind vms.)

Tehingute maht ja liik

Ostu ja müügitehingud on teostatud vastavalt turuhindadele.

Saldod seotud osapooltega

<u>Seotud osapool</u>	<u>31.12.2006</u>
Laen CD Market	50000
Kokku lühiajalised nõuded	50000
Laen Paul Laas	200000
Kokku pikaajalised kohustused	200000



/Paul Laas /

Lisa 4. Maksud

Avalikustatakse oluliste maksunõuete ja –kohustuste analüüs maksuliikide kaupa.

<u>Maksuliik</u>	<u>31.12. 2006</u>		<u>31.12. 2005</u>	
	<u>Ettemaks</u>	<u>Maksuvõlg</u>	<u>Ettemaks</u>	<u>Maksuvõlg</u>
Käibemaks	0	1643	17317	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Töötuskindlustusmakse	0	0	0	0
Kogumispensioni makse	0	0	0	0
Intressid	0	0	0	0
Kokku maksud	0	1643	17317	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	<u>Masinad ja seadmed 2005</u>	<u>KOKKU 2006</u>	<u>Masinad ja seadmed 2006</u>
Saldo 18.03.05	0	0	0
Ostud ja parendused		951940	
Soetusmaksumus	251831		1203771
Akumuleeritud kulum	-97212	0	-97212
Amortisatsioonikulu		-18680	-18680
Akumuleeritud kulum kokku	--97212	-18680	-115902
Jääkmaksumus	154619		1087869

Lisa 6. Võlakohustused

<u>Võlakohustused</u>	<u>Pikaajaline osa</u>	<u>Maksetähtaeg</u>	<u>Intressimä är</u>	<u>Alusvaluuta</u>
Hansapank	937477	31.12.20XX	euribor	EUR
Laen Paul Laas	200 000	31.12.20XX	0%	EEK
Kohustused kokku	939120			

Lisa 7. Potentsiaalsed varad ja potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalseid kohustusi ja varasid ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste potentsiaalsete kohustuste kohta avalikustatakse aruande lisades.

Avalikustamine ettevõtte vaba omakapitali suhtes:

- võimalik on omanikele välja maksta 841 127 krooni

Ettevõtte kulud dividendide tulumaksu näol 2007 aastal kehtiva maksumäära (22/78) järgi on 1850479krooni. Dividende välja ei maksta.

Lisa 8. Omakapital

Lisas tuleb avalikustada:

- ♦ emiteeritud ja märgitud osade arv-1 tk
- ♦ nominaalväärtus perioodi alguses ja lõpus EEK 40000,--
- ♦ osakapital perioodi alguses ja lõpus EEK 40000,--
- ♦ perioodi jooksul emiteeritud osade ja osade arv - 0
- ♦ perioodi jooksul ei ole tagasi ostetud, müüdud ja tühistatud osasi
- ♦ üldkoosoleku poolt kinnitatud dividendid EEK 0,-
- ♦ muud muutused omakapitalis on kirjeldatud omakapitali muutuste aruandes.

Lisa 9. Müügitulu

Geograafiliste piirkondade lõikes:

<u>Müügitulu</u>	<u>2006</u>
Eesti	904244
	0
Kokku	904244

Tegevusalade lõikes:

<u>Müügitulu</u>	<u>2006</u>
Konsultatsioonitasud	904244
	0
Kokku	904244



/Paul Laas /

Lisa 10. Bilansipäevajärgsed sündmused

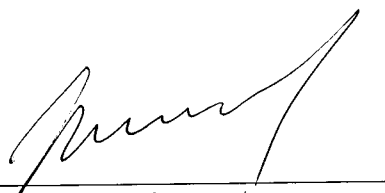
- 20.01.2006 on makstud maksuvõlad seisuga 31.12.2006 kuna nende tasumise tähtaeg vastavalt kehtivale seadusandlusele oli 20.01.2007.

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Varakapital juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

OÜ Varakapital juhatus:

Juhatuse liige



/Paul Laas /

13.06.2007

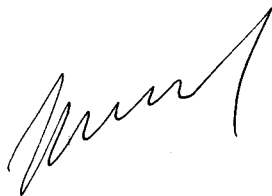
Varakapital OÜ

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tallinn

13.06.2007

Mina, Paul Laas teen ettepaneku kinnitada OÜ Varakapital 2006.a. majandusaasta aruanne sh. bilanss seisuga 31.12.2006 bilansimahuga EEK 1820247,-- ning kasumiaruanne 2006. aasta kohta kasumiga EEK 483592,--.
Kasumit ei jaotata ja dividene ei maksta.
Jaotamata kasum peale aastaaruande kinnitamist on EEK 841127,--.



Paul Laas

Osanike nimekiri seisuga 13/06/2007

Paul Laas (isikukood 36604300300)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Paul Laas', written in a cursive style.

Paul Laas