

243128
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11-06-2007

L-18

Silvi Kaarest

Majandusaasta aruanne

OÜ T.T. VARAHALDUR

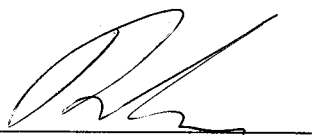
Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 10956024
Aadress: Paisu 9, Tallinn 11914
Telefon: 56 232 941
Elektronpost tonu@ltt.ee
Põhitegevusala Reklaamindus
Tegevjuht Tõnu Tõniste

Lisatud dokumendid
1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Pikaajalised laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Muud pikaajalised võlad	14
Lisa 9 Omakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	15
Juhatuse allkiri 2006. a majandusaasta aruandele	16



TEGEVUSARUANNE

OÜ T.T. VARAHALDUR põhitegevuseks on veesõidukite rentimine, vahendamine, purjetamisteenused ja reklaamiteenused. 2006. aastal laiendati tegevusvaldkondi ka psühholoogilise nõustamisega.

2006. aastal soetati suurema investeeringuna purjetamisvarustust väljarentimise ja reklaamimise eesmärgil. Lähitulevikus võib osutuda vajalikuks veel teatud varustuse soetamine.

Aruandeaasta jooksul juhatajale tasusid ei makstud ja soodustusi ei osutatud. Samuti ei eksisteeri potentsiaalseid kohustusi. Töötajaid ettevõttes ei olnud ja kulusid töötasudele ei tehtud.

OÜ T.T. VARAHALDUR 2006.a majandusaasta aruannet ei auditeeri.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ T.T. Varahaldur juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ T.T. Varahaldur jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30.05.2007.a



Juhatuse liige
(Tõnu Tõniste)

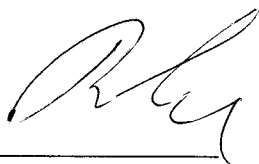
Juhatuse liige



Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	12 436	26 352
Nõuded ja ettemaksed	3	4 803	0
Käibevara kokku		17 239	26 352
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	778 346	125 497
Põhivara kokku		778 346	125 497
AKTIVA (VARAD) KOKKU		795 585	151 849
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7	17 810	6 957
Lühiajalised kohustused kokku		17 810	6 957
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6	345 000	45 000
Muud pikaajalised võlad	12	175 000	35 000
Pikaajalised kohustused kokku		520 000	80 000
KOHUSTUSED KOKKU		537 810	86 957
OMAKAPITAL			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		20 892	100
Aruandeaasta kasum (kahjum)		192 883	24 792
OMAKAPITAL KOKKU		257 775	64 892
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		795 585	151 849

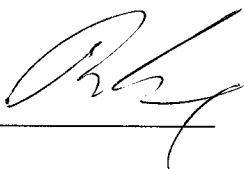


Kasumiaruanne

[SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	10	318 000	35 000
Mitmesugused tegevuskulud	11	-24 316	-10 088
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-81 980	0
Muud ärikulud		-1 768	0
Ärikasum (-kahjum)		209 936	24 912
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-17 053	-120
Muud finantstulud ja -kulud		0	-120
Finantstulud ja -kulud kokku		-17 053	24 792
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		192 883	24 792
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		192 883	24 792



Rahavoogude aruanne

[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		209 936	24 912
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	81 980	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		124 054	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-9 561	6 837
Kokku rahavood äritegevusest		406 409	31 749
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-860 325	-125 497
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-860 325	-125 497
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	6	440 000	80 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		440 000	80 000
Rahavood kokku		-13 916	-13 748
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	26 352	40 100
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-13 916	-13 748
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	12 436	26 352



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktsia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	100	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	24 792	24 792
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	24 892	64 892
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	192 883	192 883
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	4 000	-4 000	0
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	213 775	257 775

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ-u T.T. Varahaldur 2006. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku

Juhatusel liige



inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muud laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 22/78 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76 ning kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

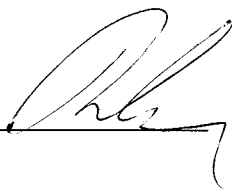
Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.



Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Pangakontod	12 436	26 352
Raha kokku	12 436	26 352

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	3 358	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 445	0
Ettemaksed kokku	4 803	0

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	3 358	0	0	6 203
Kokku	3 358	0	0	6 203

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ettemaks põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	0	125 497	125 497
Soetamine	642 080	218 246	0	860 326
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt	125 497	0	-125 497	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	642 080	218 246	0	860 326
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	42 805	39 175	0	81 980
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	42 805	39 175	0	81 980
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	0	125 497	125 497
Jääkmaksumus 31.12.2006	599 275	179 071	0	778 346



Lisa 6 Pikaajalised laenukohustused

	<i><u>Tagasimakse tähtaeg</u></i>		
	Saldo 31.12.2006	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Pikaajalised laenud	345 000	345 000	
s.h Eyedigital	305 000	305 000	4 %
Toomas Tõniste	40 000	40 000	4 %
Pikaajalised laenukohustused kokku	345 000	345 000	

	<i><u>Tagasimakse tähtaeg</u></i>		
	Saldo 31.12.2005	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Pikaajalised laenud	45 000	45 000	
s.h. Eyedigital	45 000	45 000	4 %
Pikaajalised laenukohustused kokku	45 000	45 000	

Kõik ettevõtte laenukohustused on Eesti kroonides.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	637	634
Maksuvõlad (lisa 4)	0	6 203
Laenuintressid	17 173	120
Võlad ja ettemaksed kokku	17 810	6 957

Juhatuse liige



Lisa 8 Muud pikaajalised võlad

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>	
	Saldo	1-5 aasta
	31.12.2006	jooksul
Laen omanikult	175 000	175 000
Muud pikaajalised võlad kokku	175 000	175 000

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>	
	Saldo	1-5 aasta
	31.12.2005	jooksul
Laen omanikult	35 000	35 000
Muud pikaajalised võlad kokku	35 000	35 000

Kõik pikaajalised võlad on Eesti kroonides.

Lisa 9 Omakapital

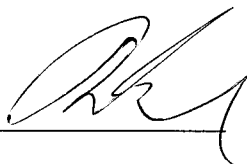
	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	2

Osaühingu minimaalne osakapital vastavalt põhikirjale on 40 000 krooni ja maksimaalne 160 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 213 775 krooni (2005 vastavalt 20 892).

Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 166 745 krooni (2005 vastavalt 16 087) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 22/78 (kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 47 030 krooni (2005 vastavalt 4 805).

Juhatusel liige



Lisa 10 Müügitulu

OÜ T.T. VARAHALDUR müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2006	2005
Reklaamindus	280 000	35 000
Psühholoogiaalased teenused	38 000	0
Kokku	318 000	35 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Raamatupidamisteenused	9 054	0
Juriidilised teenused	4 350	8 881
Kindlustused	4 583	0
Koolituskulud	2 800	0
Muud kulud	3 529	1 207
Mitmesugused tegevuskulud kokku	24 316	10 088

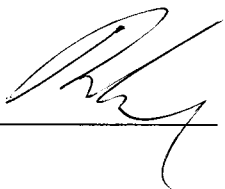
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

OÜ T.T. VARAHALDUR aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks ettevõtte omanik Tõnu Tõniste.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Tõnu Tõniste	175 000	35 000
Pikaajalised kohustused kokku	175 000	35 000

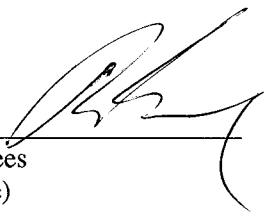
Juhatuse liige



Juhatuse allkiri 2006. a majandusaasta aruandele

Kinnitan OÜ T.T. VARAHALDUR 2006. a majandusaasta aruande:

Juhatuse esimees
(Tõnu Tõniste)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Tõnu Tõniste', written over a horizontal line.

Juhatuse liige

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line.

2. Osanike nimekiri

Jrk.nr.	Nimi, isikukood	Aadress	Osa suurus	Osalus
1.	Tõnu Tõniste 36704260218	Tallinn	40 000 krooni	100 %

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ T.T. VARAHALDUR juhatus teeb osaniku üldkoosolekule ettepaneku suunata 2006. aasta puhaskasum summas 192 883 krooni :

1. jaotamata kasumisse 192 883 krooni

Juhatus liige

