

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Kaupmehe Varahaldus

registrikood: 10217924

tänavatalu nimi, Kassi 12
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 12618

maakond: Harju maakond

telefon: +3726508699

faks: +3726508628

e-posti aadress: mati@kaupmeherp.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Kaupmehe Varahaldus peamiseks tegevusalaks on raamatupidamis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine ning investeerimistegevus.

2009. aastal teeniti tulu raamatupidamisteenuste osutamisega ning kinnis- ja vallasvara üürimisega. Uusi finants- ja kinnisvarainvesteeringuid ei tehtud.

Olulisi investeeringuid lähitulevikus ei planeerita.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid 2009. aastal ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgmisel majandusaastal.

Tegevjuhtkonnale aruandeaastal tasusid ega muid soodustusi ei arvestatud, samuti puuduvad nendega seotud potentsiaalsed kohustused.

Ettevõttel töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi, toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Kaupmehe Varahaldus 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 505	53 668	2
Finantsinvesteeringud	686 542	340 478	3
Nõuded ja ettemaksed	3 102 668	2 846 608	4
Kokku käibevara	3 842 715	3 240 754	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 200 064	666 295	6
Kinnisvarainvesteeringud	1 690 000	2 040 000	9
Materiaalne põhivara	90 678		10
Kokku põhivara	2 980 742	2 706 295	
Kokku varad	6 823 457	5 947 049	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	858 053	865 001	12
Võlad ja ettemaksed	4 500	35 062	13
Kokku lühiajalised kohustused	862 553	900 063	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 685	72 384	12
Kokku pikaajalised kohustused	15 685	72 384	
Kokku kohustused	878 238	972 447	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 480 602	5 322 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 420 617	-392 098	
Kokku omakapital	5 945 219	4 974 602	
Kokku kohustused ja omakapital	6 823 457	5 947 049	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	747 066	1 672 775	14
Muud äritulud	0	2 485	
Mitmesugused tegevuskulud	-477 964	-582 983	
Tööjõukulud	0	-406 980	
Muud ärikulud	-350 303	-225	
Ärikasum (-kahjum)	-81 201	685 072	
Finantstulud ja -kulud	1 512 451	-1 011 215	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 431 250	-326 143	
Tulumaks	-10 633	-65 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 420 617	-392 068	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-81 201	685 072	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	350 000	0	9
Kokku korrigeerimised	350 000		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 696	-41 219	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 562	-124 217	
Makstud intressid	-44 072	-82 636	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	-65 925	
Kokku rahavood äritegevusest	193 228	371 075	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	185	24 943	
Laekunud dividendid	410 750	355 755	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	410 935	380 698	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-125 001	-125 001	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 325	0	
Makstud dividendid	-450 000	-600 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-604 326	-725 001	
Kokku rahavood	-163	26 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 668	26 896	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-163	26 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 505	53 668	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	5 922 700	5 966 700
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-392 098	-392 098
Makstud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2008	40 000	4 000	4 930 602	4 974 602
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 420 617	1 420 617
Makstud dividendid			-450 000	-450 000
31.12.2009	40 000	4 000	5 901 219	5 945 219

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaupmehe Varahaldus OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpapereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtusest, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).]

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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.

Maad ei amortiseerita.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

Tulud

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	53 505	53 668
Kokku raha	53 505	53 668

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2007	245 613	1 430 231	1 675 844
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-193 499	-1 141 867	-1 335 366
31.12.2008	52 114	288 364	340 478
Kajastatud õiglasest väärtuses	52 114	288 364	340 478
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	50 414	295 650	346 064
31.12.2009	102 528	584 014	686 542
Kajastatud õiglasest väärtuses	102 528	584 014	686 542

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud nõuded	2 774 311	2 508 555
Nõuded seotud isikute vastu	328 357	338 053
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 102 668	2 846 608

Muudes lühiajalistes nõuetes on kajastatud antud lühiajalised laenud tesistele Eesti ettevõtetele keskmise intressiga 8%/aastas.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 500	5 062
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 500	5 062

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 181 045	646 776	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	19 019	19 519	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 200 064	666 295	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Kaupmehe Raamatupidajad OÜ	Eesti	raamatupidamisteenused	100	100
ProInvent OÜ	Eesti	raamatupidamisteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Kaupmehe Raamatupidajad OÜ	593 522	-410 000	908 325	1 091 847
Proinvent OÜ	53 254		35 944	89 198
Kokku:	646 776	-410 000	944 269	1 181 045

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Kivitehas OÜ	Eesti	tootmine	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Kivitehas OÜ	19 519	-500	19 019
Kokku:	19 519	-500	19 019

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	1 090 000	950 000	2 040 000
Jääkmaksumus	1 090 000	950 000	2 040 000
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 090 000	950 000	2 040 000
Jääkmaksumus	1 090 000	950 000	2 040 000
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-350 000		-350 000
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 090 000	950 000	2 040 000
Akumuleeritud kulum	-350 000		-350 000
Jääkmaksumus	740 000	950 000	1 690 000

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	39 000	69 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	52 837	10 216

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus			61 548	61 548
Akumuleeritud kulum			-61 548	-61 548
31.12.2008				
Soetusmaksumus			61 548	61 548
Akumuleeritud kulum			-61 548	-61 548
Ostud ja parendused	90 678	90 678		90 678
31.12.2009				
Soetusmaksumus	90 678	90 678	61 548	152 226
Akumuleeritud kulum			-61 548	-61 548
Jääkmaksumus	90 678	90 678		90 678

Lisa 11 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahend	61 353	45 668	15 685	
Kapitalirendikohustused kokku	61 353	45 668	15 685	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	90 678	90 678

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank	72 385	72 385			
Muud laenud	740 000	740 000			
Lühiajalised laenud kokku	812 385	812 385			
Kapitalirendikohustused kokku	61 353	45 668	15 685		11
Laenukohustused kokku	873 738	858 053	15 685		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank	197 386	125 001	72 385		
Muud laenud	740 000	740 000			
Lühiajalised laenud kokku	937 386	865 001	72 385		
Laenukohustused kokku	937 386	865 001	72 385		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Kokku
31.12.2009	740 000	950 000	90 678	1 780 678
31.12.2008	1 090 000	950 000		2 040 000

Swedbank AS laenu intressiks on 6 kuu Euribor + 1,5%

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksuvõlad	4 500	5 062	5
Kohustused seotud isikute vastu		30 000	16
Kokku võlad ja ettemaksed	4 500	35 062	

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	747 066	1 672 775
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	747 066	1 672 775
Kokku müügitulu	747 066	1 672 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatupidamisteenused	600 000	1 480 000
Kinnisvara renditulu	39 000	69 000
Muu vara renditulu	108 066	123 775
Kokku müügitulu	747 066	1 672 775

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
--	-------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad		32 664	30 000
Sidusettevõtjad	305 389	305 389	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	22 968		

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tütarettevõtjad	600 000	1 480 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	0	306 000

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kaupmehe Varahaldus (registrikood: 10217924) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄNNIKO	Juhatuse liige	24.05.2010
MATI SOKK	Juhatuse liige	24.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 480 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 420 617
Kokku	5 901 219
Jaotamine	
Dividendideks	700 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 201 219
Kokku	5 901 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	600000	80.31%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	108066	14.47%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39000	5.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Sokk	36710030235	Eesti	20000 EEK
Andres Männiko	36906020282	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mati@kaupmeherp.ee
Faks	+372 6508628
Telefon	+372 6143077