

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30. 06. 2006

16
Maire MÄE

KONTROLLITUD

AS Viimsi Kaubahoov

Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	AS Viimsi Kaubahoov
Äriregistri kood	10239162
Aadress	Rohuneeme tee 62, Viimisi vald Harjumaa 74001
Telefon	+ 372 605 6920
Faks	+ 372 605 6929
Majandusaasta	01.01.2005-31.12.2005
Põhitegevusala	Laomajandus ja laoteenuste osutamine
Juhataja	Rein Haarde
Audiitor	Sirje Kõrgmaa

Juhataja:



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2006

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 5. Aktsiakapital	12
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused.....	13
Audiitori järeldusotsus.....	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	16

Juhataja:



Tegevusaruanne

AS Viimsi Kaubahoovi põhitegevuseks on laomajandus, laoteenuste osutamine ning laopindade ja kauplusepindade rendile andmine.

Lisaks olemasolevale kaarhallile alustati 2004 aastal viihalli ehitamist, et muuta laopindade hoiustamistingimused efektiivsemaks ja kaasaegsemaks. 2006. aasta I poolaasta lõpuks planeerime viihalli lõplikku valmimist ja kasutusele võtmist.

Tööjõukulude olulist kasvu ei prognoosi.

2005. aastal oli AS Viimsi Kaubahoov'i keskmine töötajate arv 4 ning palgakulu 161680 krooni, sh. juhatusesimehe töötasu tegevjuhina oli 42000 krooni.

Juhatus koosneb ühest (1) liikmest. Nõukogu koosneb neljast (4) liikmest.

Nõukogu liikmetele nõukogus töötamise eest töötasu makstud ei ole

Peamised finantssuhtarvud

	Arvutusmetoodika	2005	2004
Lühiajaliste kohustuste kordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,07	0,19
Omakapitali rentaabilus ROE	Puhaskasum / omakapital * 100	3,56 %	- 1,26 %
Tasuvus %-des	puhaskasum/ realiseerimise netokäive* 100	12,37 %	-4,74 %
Omakapitali määr	Omakapital / vara * 100	91,02 %	86,27 %

Rein Haarde

juhataja



24.06 2006

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

30.06.2006

AS Viimsi Kaubahoov juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Viimsi Kaubahoov finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Viimsi Kaubahoov on jätkuvalt tegutsev.

Rein Haarde

juhataja



27.06 2006

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	292	566
Ostjatelt läikumata arved		6 981	14 368
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed	3	0	32 151
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	4 224
Kokku ettemaksed		0	36 375
Käibevara kokku		7 273	51 309
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Ehitised ja rajatised jääkväärtuses (2005 aastal)	4	2 824 518	3 607 871
Masinad ja seadmed jääkväärtuses (2005 aastal)	4	140 313	327 578
Muu materiaalne põhivara jääkväärtuses (2005 aastal)	4	45 538	165 137
Lõpetamata chitus	4	394 522	245 469
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	4	-	-925 500
Kokku materiaalne põhivara	4	3 404 891	3 420 555
Põhivara kokku	4	3 404 891	3 420 555
VARAD KOKKU		3 412 164	3 471 864
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Võlad tarnijatele		72 878	243 175
Maksuvõlad	3	14 258	6 075
Võlad töövõtjatele (palk ja puhkusetasu reserv)		19 157	27 328
Lühiajalised kohustused kokku		106 293	276 578
Pikaajalised kohustused			
Laenud		200 000	200 000
Pikaajalised kohustused kokku		200 000	200 000
Kohustused kokku			
OMAKAPITAL			
Aksiakapital nimiväärtuses	5	401 200	401 200
Kohustuslik reservkapital		40 120	40 120
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 553 966	2 591 724
Aruandeaasta kasum		110 585	-37 758
Omakapital kokku		3 105 871	2 995 286
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 412 164	3 471 864

Juhataja:



Kasumiaruanne

SISSE TULNUD

	Lisa	2005	2004 06 2006
Realiseerimise netokäive	6	893 880	796 413
Äritulud kokku		893 880	796 413
Mitmesugused tegevuskulud		382 896	459 093
Tööjõukulud		215 831	190 319
<i>Palgakulu</i>		161 680	142 555
<i>Sotsiaalmaksud</i>		54 151	47 764
Põhivara kulum		184 568	184 759
Ärikulud kokku		783 295	834 171
Ärikasum		110 585	- 37 758
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		110 585	- 37 758

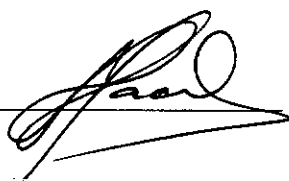
Juhataja:



Rahavoogude aruanneHarju Maakohus
RegistriosakondSISSE TULNUD
2004

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+ 110 585	30.06.2006 - 37 758
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	4	+ 184 568	+ 184 760
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		+ 43 762	+ 52 932
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 215 285	- 134 840
Kokku rahavood äritegevusest		+ 123 630	+ 65 094
Rahavood investeerimistegevusest			
Lõpetamata ehitus	4	- 123 904	- 72 643
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 123 904	- 72 643
RAHAVOOD KOKKU		- 274	- 7 549
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		566	8 115
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 274	- 7 549
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		292	566

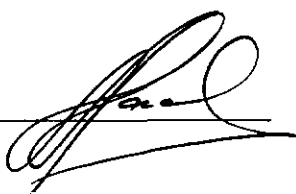
Juhataja:



Omakapitali muutuste aruanneHajaja Maakohus
Registriosakond

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	401 200	40 120	2 521 314	70 410	3 033 044
Kanded vastavalt üldkoosoleku otsusele	-	-	+ 70 410	- 70 410	0
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	- 37 758	- 37 758
Saldo 31.12.2004	401 200	40 120	2 591 724	- 37 758	2 995 286
Kanded vastavalt üldkoosoleku otsusele	-	-	- 37 758	+ 37 758	0
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	+ 110 585	110 585
Saldo 31.12.2005	401 200	40 120	2 553 966	110 585	3 105 871

Juhataja:



Raamatupidamise aastaaruande lisadHaryu Maakohus
Registriosakond

SSE TULNUD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

30.06.2006

AS Viimsi Kaubahoov 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Viimsi Kaubahoov kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

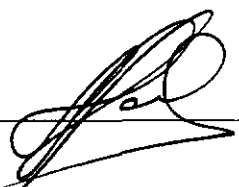
Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Maa	Ei amortiseerita
Ehitised ja seadmed	3-10 %
Masinad ja seadmed	8-10 %
Muu inventar	10-20 %

Pikaajalise projektide arvestus

Peahoone juurdeehituse soetusmaksumuseks on bilansipäevani tehtud kulutuste summa ja bilansis kajastatakse lõpetamata ehituse real.

Juhataja:



Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

30.06.2006

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise vahemikul, 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	232	336
Arveldusarve	60	230
Kokku	292	566

Juhataja:



Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004		Harja Maakohus Registriosakond SISSE TULNUD 06. 2005
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus	
Üksikisiku tulumaks	-	1 515	-	1 943	
Sotsiaalmaks	-	3 801	-	3 907	
Töötuskindlustus maks	-	93	-	114	
Kogumispensioni maks	-	70	-	111	
Käibemaks	-	8 779	32 151	-	
Kokku	-	14 258	32 151	6 075	

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Ehitised ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitis	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	3 607 871	327 578	165 137	245 469	4 346 055
Soetused	19 851	-	-	149 053	168 904
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	3 627 722	327 578	165 137	394 522	4 514 959
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	694 119	139 286	92 095	-	925 500
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	109 085	47 979	27 504	-	184 568
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	803 204	187 265	119 599	-	1 110 068
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	2 913 752	188 292	73 042	245 469	3 420 555
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	2 824 518	140 313	45 538	394 522	3 404 891

Lisa 5. Aktsiakapital

AS Viimsi Kaubahoov aktsiakapital seisuga 31.12.2005 on 401 200 krooni, mis koosneb 4 012 aktsiast nimiväärtusega 1 000 krooni. Põhikirja järgi on aktsiaseltsi miinimumkapital 401 200 krooni ja maksimumkapital 964 800 krooni.

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Pindade rent	833 300	776 913
Teenuste müük	60 580	19 500
Kokku	893 880	796 413

Piirkond	2005	2004
Eesti	893 880	796 413
Kokku	893 880	796 413

Juhataja:



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30.06.2006

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Osatähtsuse juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Teenuse ostu- ja müügitehingud ning võetud laenud

AS Viimsi Kaubahoov on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud teenuse ostu- ja müügitehinguid ning võtnud laene alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
As Nexilis	Juhatus liige	184 062	827 380

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod bilansipäeva seisuga

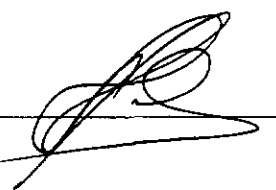
Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole	Summa
Kohustused		
As Nexilis	Juhatus liige	45 000
Kokku kohustused		45 000
Nõuded		
As Nexilis	Juhatus liige	6 981
Kokku nõuded		6 981

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 2 664 551 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 795 905 krooni.

Juhataja:



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Harju Maakohus
Registriosakond

RIISSE TULNU

AKTSIASELTS VIIMSI KAUBAHOOV omanikule

30.06.2006

Kontrollisin AS VIIMSI KAUBAHOOV 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nende finantsaruannete õigsuse eest on vastutav AS VIIMSI KAUBAHOOV juhtkond. Minu ülesandeks on avaldada läbiviidud audiitorkontrolli põhjal arvamust nimetatud aruannete kohta.

Planeerisin ja teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eestis aktsepteeritud auditeerimiseeskirjale saavutamaks piisavat kindlust, et aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmas väljavõtetist algdokumentide ja muu tõestusmaterjali, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande koostamisel esitatud näitajad, kontrollimist. Auditi käigus hindasin ka kasutatud raamatupidamisprintsipi. Arvan, et sooritatud audit on minu otsusele piisavaks aluseks.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna väljaantud juhenditest ja heast raamatupidamise tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005. majandusaasta finantstulemuseks 110 585 (ükssada kümme tuhat viissada kaheksakümmend viis) krooni kasumit ja bilansimahuks 3 412 164 (kolm miljonit nelisada kaksteist tuhat ükssada kuuskümmend neli) krooni, kajastavad kõigis olulistes osades õiglaselt AKTSIASELTS VIIMSI KAUBAHOOV finantsolukorda ja majandustegevuse tulemit 31.detsembri 2005 seisuga.

Tegemata märkust oma arvamuses, juhin Teie tähelepanu asjaolule, et äriühingu lühiajalised kohustused ületavad äriühingu käibevara.


Sirje Kõrgmaa

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 175

Tallinnas, 27. juunil 2006. aastal

Kasumi jaotamise ettepanekHarju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNU
30.06.2006

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 553 966
Aruandeaasta puhaskasum	110 585

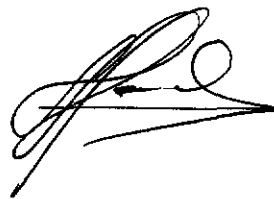
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:	2 664 551
---	------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi mitte jaotada

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	2 664 551
---	------------------

Rein Haarde

juhataja

27.06 2006

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandeleHarju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

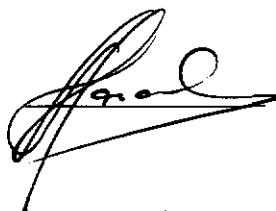
AS Viimsi Kaubahoov juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

30.06.2006

Juhatus:

Rein Haarde

juhataja

27.06 2006

Nõukogu on juhatus poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

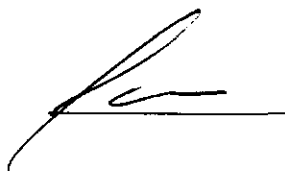
Silvi Haarde

Nõukogu liige

27.06. 2006

Kaili Laur

Nõukogu liige

27.06. 2006

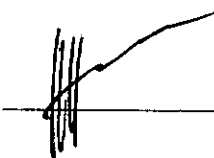
Krista Kiisa

Nõukogu liige

27.06. 2006

Hindrek Haarde

Nõukogu liige

27.06. 2006