

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus	01.12.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006
Ärinimi	OÜ Speli Baltic
Äriregistri kood	11010013
Aadress	Paavli 2a, 10412 Tallinn
Telefon	6 500 080
Faks	6 500 081
e-post	info@speli.ee

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE (SKEEM 1).....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE (KAUDSEL MEETODIL).....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	9
LISA 2 RAHA	10
LISA 3 LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD.....	10
LISA 4. MAKSUD	10
LISA 5 VARUD	10
LISA 6 PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD.....	11
LISA 7 PÕHIVARA.....	11
LISA 8 IMMATERIAALNE PÕHIVARA.....	11
LISA 9 LAENUKOHUSTUSED	12
LISA 10 VÕLAD JA ETTEMAKSED	12
LISA 11 PIKAAJALISED LAENUKOHUSTUSED.....	12
LISA 12 OMAKAPITAL	12
LISA 13 MÜÜGITULU.....	13
LISA 14 MUUD ÄRITULUD.....	13
LISA 15 KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED	13
LISA 16 TÖÖJÕUKULUD	13
LISA 17 FINANTSTULUD JA –KULUD.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Speli Baltic põhitegevus on mänguasjade ja lastekaupade hulgimüük.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ Speli Baltic müügitulu 5 248 tuhat krooni. Müügitulust moodustas 100% mänguasjade ja lastekaupade hulgimüük.

OÜ Speli Baltic müügitulust moodustas 56% müük Eestisse, ülejäänud osa müük EL maadesse.

Müügitulu kasv võrreldes eelmise aastaga on 120%

OÜ Speli Baltic 2006.aasta kasum oli 307 029 krooni.

Personal

OÜ Speli Baltic oli 2006. aastal keskmiselt 4 töötajat ja palgakulu 437 tuhat krooni.

OÜ Speli Baltic juhatusele töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Speli Baltic eesmärk 2007. aastal on suurendada käivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud OÜ Speli Baltic 2006. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Speli Baltic on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	2	158 850	56 163
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3,4	1 463 167	845 625
Varud	5	1 990 773	1 087 019
Käibevara kokku:		3 612 790	1 988 807
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	89 734	
Materiaalne põhivara	7	71 218	43 749
Immateriaalne põhivara	8	27 304	1 818
VARAD KOKKU		3 801 046	2 034 374
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	2 308 161	1 799 679
Võlad ja ettemaksed	10,4	185 676	184 515
Lühiajalised kohustused kokku		2 493 837	1 984 194
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	11	770 000	
Pikaajalised kohustused kokku		770 000	
KOHUSTUSED KOKKU		3 263 837	1 984 194
OMAKAPITAL			
Osakapital	12	240 000	60 000
Kohustuslik reservkapital		1 122	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-10 942	-32 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)		307 029	22 443
OMAKAPITAL KOKKU		537 209	50 180
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 801 046	2 034 374

Kasumiaruanne (skeem 1)

(kroonides)

	Lisa nr.	2006	2005
Müügitulu	13	5 248 096	2 376 454
Muud äritulud	14	19 360	118
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-3 350 790	1 493 594
Muud tegevuskulud		-988 214	597 378
Tööjõukulud	16	-582 801	257 763
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-23 748	6 664
Muud ärikulud			4
Ärikasum (-kahjum)		321 903	21 169
Finantstulud ja -kulud	17	-14 874	1 274
Kokku finantstulud ja -kulud		-14 874	1 274
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		307 029	22 443
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		307 029	22 443

Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil)
(kroonides)

	Lisa nr.	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		321 903	21 168
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	23 748	6 664
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	3,4	-617 542	-607 348
Varude muutus	5	-903 754	-783 806
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9,10,4	509 644	179 066
Makstud intressid		-15 236	-181
Kokku rahavood äritegevusest		-681 237	-1 184 437
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	7,8	-76 703	-52 231
Tütaretevõtete soetus		-89 734	
Saadud intressid		362	186
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-166 075	-52 045
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5	770 000	1 602 755
Laenude tagasimaksed			-349 572
Osakute emiteerimine	12	180 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		950 000	1 253 183
Rahavood kokku		102 688	16 701
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		56 163	38 207
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		102 688	16 701
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus			
		158 850	56 163

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	60 000		-32 263	-32 263
Aruandeaasta puhaskasum			22 443	22 443
Saldo 31.12.2005	60 000		-9 820	50 180
Saldo 31.12.2005	60 000		-9 820	-50 180
Osakapitali suurendamine	180 000			
Reservkapitali suurendamine		1 122	-1 122	
Aruandeaasta puhaskasum			307 029	
Saldo 31.12.2006	240 000	1 122	296 087	537 209

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Speli Baltic 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Speli Baltic kasumiarunne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korregeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materjalid ja varud hinnatakse alla juhul, kui nende realiseerimisväärtus on langenud. Varude allahindlust nende netto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kauba kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisiga on pikem kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus ületab 2000 krooni. Väheolulise maksumusega esemed soetusmaksumusega alla 2000 krooni kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega esemete kohta peetakse bilansivälist arvestust.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivarade gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|-----|
| ▪ Transpordivahendid | 20% |
| ▪ Tarkvara ja arvutustehnika | 25% |
| ▪ Masinad ja seadmed | 20% |
| ▪ Muu inventar | 20% |

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 ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Raha kassas	1 104	4
Pangakontod	157 746	56 159
Kokku	158 850	56 163

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	1 340 475	808 347
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84 990	23 638
Ettemaksed teenuste eest	37 702	13 640
Kokku	1 463 167	845 625

Lisa 4. Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	84 990	0		
Üksikisiku tulumaks	0	18 542		
Sotsiaalmaks	0	32 951		
Kohustuslik kogumispension	0	1 032		
Töötuskindlustusmaks	0	1 107		
Kokku	84 990	53 631		

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	1 252 688	1 087 019
Ettemaksed varude eest	738 085	
Kokku	1 990 773	1 087 019

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	89 734	
Kokku	89 734	

Lisa 7 Põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata põhivara	Ettemaks põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	34 234	16 179	0	0	52 231
Soetamine		44 425	6 792			49 399
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt						0
sh kapitalirendiga						0
Müük (-)						0
Mahakandmine (-)						0
Ümberklassifits. kinnisvarainvesteeringuks						0
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	78 659	22 971	0	0	101 630
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	5 164	1 500	0	0	6 664
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		21 480	2 268			23 748
Müüdud põhivara kulum (-)						0
Mahakantud põhivara kulum (-)						0
Tehtud mitterah. sissem. pv kulum (-)						0
Allahindlus (+)						0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	26 644	3 768	0	0	30 412
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	29 070	14 679	0	0	43 749
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	52 015	19 203	0	0	71 218

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

	Ostetud litsentsid	Muu immateriaalne põhivara	Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	KOKKU
2005. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul		1 818		1 818
Amortisatsioonikulu				0
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus		1 818		1 818
Akumuleeritud kulum				0
Jääkmaksumus	0	1 818		1 818

2006. a toimunud muutused

Ostud ja parendused perioodi jooksul	25 486	25 486
Amortisatsioonikulu		0
Saldo seisuga 31.12.2006	25 486	25 486
Soetusmaksumus	25 486	25 486
Akumuleeritud kulum		0
Jääkmaksumus	0	27 304

Lisa 9 Laenukohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	2 308 161	1 799 679
Kokku	2 308 161	1 799 679

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	90 904	94 901
Võlad töövõtjatele	36 877	21 613
Maksuvõlad	53 631	26 331
Muud võlad	3 607	38 851
Saadud ettemaksed	657	2 819
Kokku	185 676	184 515

Lisa 11 Pikaajalised laenukohustused

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				
		<i>1-5</i>			
	Saldo	12 kuu	aasta	üle 5	Intressi
	31.12.2006	jooksul	jooksul	aasta	-määr
Pikaajalised pangalaenud	770 000	54 513	408 845	306 642	
s.h AS Hansapank	770 000	54 513	408 845	306 642	7.23%
Kokku	770 000	54 513	408 845	306 642	
s.h pikaajaline laenukohustus	715 487				

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	240 000	60 000
Osakute arv (tk)	4	1
Osakute nimiväärtus (krooni)	60 000	60 000

Lisa 13 Müügitulu

Piirkond	31.12.2006	31.12.2005
Eesti	2 916 834	1 397 892
Euroopa Liit	2 331 262	978 562
Kokku	5 248 096	2 376 454
Tegevusala	31.12.2006	31.12.2005
Ostetud kaupade müük	5 189 820	2 200 298
Muud teenused	58 276	176 155
Kokku	5 248 096	2 376 454

Lisa 14 Muud äritulud

	31.12.2006	31.12.2005
Kahjude hüvitus, saadud viivised	19 360	118
Kokku	19 360	118

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	31.12.2006	31.12.2005
Kaubad müügiks	3 350 790	1 493 594
Kokku	3 350 790	1 493 594

Lisa 16 Tööjõukulud

	31.12.2006	31.12.2005
Palgakulu	437 195	193 119
Sotsiaalmaksud	145 606	64 644
Kokku	582 801	257 763

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

	31.12.2006	31.12.2005
Intressikulud	-11 736	177
Muud finantstulud ja -kulud	-3 138	-158
Kokku	14 874	1 274

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Speli Baltic juhatus teeb ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum 307 029 krooni alljärgnevalt:

1. eraldada kohustuslikku reservfondi – 22 878 krooni
2. 2006. aasta jaotamata kasum – 284 151 krooni.

Taivo Päärson

juhatuse liige

16.06.2007

Juhatusel allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Speli Baltic juhatus on koostanud 2006. aasta majandusaastaruande, millele on alla kirjutanud osäühingu juhatus.

Juhatus:

Taivo Päärson, juhatuse liige

16.06.2007

Lisaleht Äriregistrile

OÜ Speli Baltic osanike nimekiri

Ees- ja perekonnanimi	Isikukood	Elukoht	Osa
Taivo Päärson	37101114222	Tallinn	240 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Speli Baltic (registrikood: 11010013) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Taivo Päärson (juhatuse liige)

Kinnitanud

25.06.2007