

Majandusaasta aruanne

Sisse tulnud

Ärinimi	OÜ GeneraBaltic
Äriregistri kood	11012710
Aadress	Nurme tee 30A Lubja küla Harjumaa
Telefon	50 12254
E-post	genera.baltic@mail.ee
Põhitegevusala	kinnisvarainvesteeringud ja rent, raamatupidamisteenused, juhtimiskonsultatsioonid
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osaniku andmed

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	12
Lisa 3. Maksude ettemaksed ja võlgnevus.....	12
Lisa 4. Pikaajalised aktsiainvesteeringud	12
Lisa 5. Sidusettevõtete osad	13
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud.....	13
Lisa 7. Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 8. Laenud.....	15
Lisa 9. Tingimuslikud kohustused	15
Lisa 10. Osakapital.....	15
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega.....	15
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Osanike nimekiri.....	18

Tegevusaruanne

2006. aastal osutas ettevõtte konsultatsiooniteenuseid raamatupidamise ja juhtimise alal.

Aruandeaastal müüdi varasemalt kinnisvarainvesteeringuna soetatud korteri Tallinna kesklinnas

Jätkati Tallinna kesklinnas asuva garaaži väljarentimist.

Aruandeaastal investeeriti jätkuvalt Tallinna Börsil noteeritud ettevõtete aktsiatesse.

2006 majandusaastal omandati osalused osühingutes Globalstar, SN-Partners ja Pisipehme.

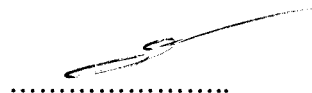
Järgmisel majandusaastal on ettevõttel on kavas laiendada veelgi tegevust raamatupidamisteenuste osutamise osas.

2006 majandusaasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 1 töötaja.

Alger Närskä

juhatuse liige

27. juuni 2007



Juhatuse liige.....

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

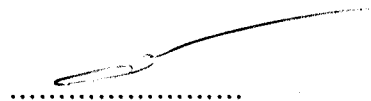
OÜ GeneraBaltic juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Alger Närskä

juhatuse liige

27. juuni 2007



Juhatusdeklaratsioon.....

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
-			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	287 250	339 805
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		10 147	17 900
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		12 427	25 000
<i>Maksude ettemaksed</i>	3	4 908	0
<i>Viitintressid</i>		842	0
<i>Kokku</i>		28 324	42 900
Käibevara kokku		315 574	382 705
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Aktsiad ja väärtpaberid</i>	4	437 960	174 965
<i>Sidusettevõtete osad soetusmaksumuses</i>	5	57 500	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		495 460	174 965
Kinnisvarainvesteeringud			
Maa ja ehitised (jääkmaksumuses)	6	1 550 815	1 505 001
Materiaalne põhivara			
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>	7	137 846	175 358
<i>Ettemaksed põhivara eest</i>		188 387	0
<i>Kokku</i>		326 233	175 358
Põhivara kokku		2 372 508	1 855 324
VARAD KOKKU		2 688 082	2 238 029

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

KOHUSTUSED	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	8	158 800	181 680
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		5826	873
<i>Maksuvõlad</i>	3	31 095	0
<i>Võlad töötakjatele</i>		5 000	0
<i>Muud võlad</i>		300 000	0
<i>Kokku</i>		341 921	873
Lühiajalised kohustused kokku		500 721	182 553
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
<i>Laenud</i>	8	274 929	562 571
Pikaajalised kohustused kokku		274 929	562 571
KOHUSTUSED KOKKU		775 650	745 124
OMAKAPITAL			
Osakapital	10	40 000	40 000
Reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		848 904	1 449 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 019 528	-756
Omakapital kokku		1 912 432	1 492 905
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 688 082	2 238 029

Kasumiaruanne

	Lisa	2006	2005
Müügitulu		494 990	212 699
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		220 797	152 213
Brutokasum		274 193	60 486
Üldhalduskulud		183 117	21 196
Muud äritulud	6	830 298	0
Muud ärikulud		2 903	0
Ärikasum		918 471	39 290
Finantstulud ja -kulud			
<i>Finantstulud ja – kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt</i>	4	179 084	-14 465
<i>Intressikulud ja -tulud</i>		11 583	-25 581
Kokku finantstulud ja – kulud		190 667	-40 046
Kasum enne maksustamist		1 109 138	-756
Tulumaks		89 610	0
ARUANDEAASTA KASUM/ KAHJUM		1 019 528	-756

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		918 471	39 290
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	47 547	72 669
Kasum põhivara müügist	6	-830 298	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		14 576	117 100
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		41 048	-283
Makstud intressid		-17 536	-30 535
Makstud tulumaks		-89 610	0
Kokku rahavood äritegevusest		84 198	198 241
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	6,7	-1 411 840	-1 209 629
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	6,7	1 997 903	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	4	-159 142	-189 431
Sidusettevõtete soetus	5	-82 350	0
Sidusettevõtete müük	5	100 000	0
Antud laenud		-441 000	0
Antud laenude tagastused		441 000	0
Saadud intressid		29 118	4 954
Saadud dividendid		81	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		473 770	-1 394 106
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		526 000	650 000
Laenude tagasimaksed		-836 523	-178 547
Makstud dividendid		-300 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-610 523	471 453
RAHAVOOD KOKKU		-52 555	-724 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		339 805	1 064 217
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-52 555	-724 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		287 250	339 805

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4000	1 449 661	1 493 661
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-756	-756
Reservkapitali suurendamine	-	-	-	0
Emiteeritud osad	-	-	-	0
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	1 448 905	1 492 905
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	1 019 528	1 019 528
Väljakuulutatud dividendid			-600 000	-600 000
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	1 868 432	1 912 432

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ GeneraBaltic 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ GeneraBaltic kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Aktsiad, mis on soetatud pikemaks perioodiks kui üks aasta on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	30 aastat
Seadmed	5 aastat
Sõidukid	10 aastat

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 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

	31.12.2006	31.12.2005
Kassa	150	200 000
Arvelduskonto pangas	287 100	139 805
Kokku: Raha ja pangakontod	287 250	339 805

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja võlgnevus

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Ettemaks	Võlgnevus	Ettemaks	Võlgnevus
Käibemaks	4 907	-	-	-
Kinnipeetud tulumaks	-	11 949	-	-
Sotsiaalmaks	-	17 600	-	-
Pensionikindlustus	-	1 066	-	-
Töötuskindlustus	-	480	-	-
Kokku: Maksude ettemaksed ja võlgnevus	4 907	31 095	0	0

Lisa 4. Pikaajalised aktsiainvesteeringud

	Olympic Ent. Group aktsiad		Starmani aktsia		Tallinki aktsia		Eesti Ehitus aktsia		
	Kogus	Väärtus	Kogus	Väärtus	Kogus	Väärtus	Kogus	Väärtus	Kokku
Algsaldo 31.12.2005	0	0	232	13 867	2 080	161 098	0	0	0
Soetamine aruandeaastal	763	55 752	-	-	1 520	228 098	170	15 345	299 195
Ümberhindlus	-	50 380	-	2 105	-	59 643	-	12 770	124 898
Lõppsaldo 31.12.2006	763	106 132	232	15 972	3 600	287 741	170	28 115	437 960

Aktsiad on kajastatud õiglasest väärtusest. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil 31.12.2006 seisuga.

Lisa 5. Sidusettevõtete osad

	OÜ Globalstar OÜ Pisipehme		OÜ SN-Partners	Kokku
Asukoht	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	
Põhitegevusala				
Osade arv 31.12.2005	0	0	0	0
Aruandeaastal soetatud osad (tk)	1	1	1	3
Aktsiate ja osade arv 31.12.2006	1	1	1	3
Osalus 31.12.2005	0%	0%	0%	
Osalus 31.12.2006	50%	15%	50%	
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	0	0	0
Aruandeaastal soetatud osad	24 850	7 800	24 850	57 500
Soetusmaksumus 31.12.2006	24 850	7 800	24 850	57 500

	OÜ Globalstar	OÜ Pisipehme	OÜ SN-Partners
Osakapital	40 000	52 000	40 000
Ülekurss	0	1 993 600	0
Kohustuslik reservkapital	0	4 200	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	0	4 065 771	0
Aruandeaasta kasum	135 764	360 425	785 341
Omakapital kokku	175 764	6 475 996	825 341
Investeeriija osa omakapitalist	50%	15%	50%
Investeeriija osalus omakapitalist	87 882	971 399	412 671

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

	Remont ja sisseseade	Ehitised	Maa	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	35 359	1 450 000	75 000	1 560 359
Soetused aruandeaastal			1 201 700	1 201 700
Müük aruandeaastal	-35 359	-1 150 000		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	0	300 000	1 276 700	1 576 700

Akumuleeritud kulum ja allahindlused

Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	1 083	54 275	0	55 358
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	394	26 024	0	26 418
Müük	-1 477	-54 414		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	0	25 885	0	25 885

Jääkväärtus

Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	34 276	1 395 725	75 000	1 505 001
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	0	274 115	1 276 700	1 550 815

Ettevõtte müüs kinnisvarainvesteeringuna ostetud korteri Tallinnas Paadi tn.-l, müügist saadi kasumit 830 298 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes real muud äritulud.

Aruandeaastal soetati kinnisvarainvesteeringu eesmärgil kinnistu aadressiga Nurme tee 30 Lubja küla Viimsi vald, mille soetusmaksumus on 1 201 700 EEK.

Pikaajalise investeeringuna on ettevõtte omanduses ½ Kalda kinnistust Pihla vallas Saaremaal.

Ettevõttele kuuluva garaaži rentimisest saadi aruandeaastal renditulu 24 000 EEK.

Ehitiste kulumi arvestamisel oli kulumi normiks 3,34% aastas.

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	202 343
Soetused	21 753
Müük	-49 271
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	174 825
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	26 985
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	21 130
Müük	-11 136
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	36 979
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	175 358
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	137 846

Lisa 8. Laenud

	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta
SEB EÜP Investeerimislaen	157 729	15.06..2009	4,10%	EEK
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	58 800			
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	98 929			
sh. maksetähtaeg üle 5 aasta	-			
Laen eraisikult	276 000	15.12.2008	0,00%	EEK
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	100 000			
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	176 000			
sh. maksetähtaeg üle 5 aasta				

SEB EÜP investeerimislaen on tagatud ettevõttele kuuluva kinnisvaraga.

Lisa 9. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 1 868 432 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 411 055 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 457 377 krooni.

Lisa 10. Osakapital

OÜ GeneraBaltic osakapital koosneb ühest osast, nimiväärtusega 40 000 krooni Põhikirja kohaselt on OÜ GeneraBaltic miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 11. 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:

- ☐ Osaühingu juhatus ja omanik. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Teenuste ostu- ja müügitehingud

OÜ GeneraBaltic on aruandeaastal ettevõtte omanikuga seotud ettevõtetega sõlminud teenuste müügitehinguid 143 053 EEK väärtuses.

Juhatusele ja nõukogule makstud tasud

OÜ GeneraBaltic on aruandeaastal juhatusele tasu maksnud ei ole.

Juhatusel allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

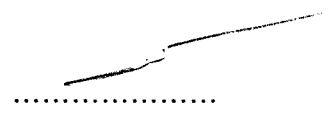
OÜ GeneraBaltic juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Alger Näska

juhatuse liige

27. juuni 2007



Juhatusel liige.....

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	848 904
2006. aasta puhaskahjum	1 019 528

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 1 868 432

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Dividendideks	200 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist: 1 668 432

Alger Närska

juhatuse liige

27. jaanuar 2007

.....

Osanike nimekiri

OÜ GeneraBaltic osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (26.06.2006) seisuga oli alljärgnev:

Alger Närska

Isiku- või registrikood:

37008302711

Aadress:

Nurme tee 30A Lubja küla Viimsi vald

Osa nimiväärtus:

40 000

Osa omandamise ja märkimise aeg:

13.02.2004