

260170
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02.07.2007

L17

Imbi Hunt

OÜ Fratelli Grupi

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2006 – 31.12.2006

Aadress:	Pärnu mnt.82/88 - 38 Tallinn, 10131 Eesti Vabariik
Postiaadress:	Idapõllu tee 5-P46 Haabneeme, Viimsi vald, Harjumaa 74001 Eesti Vabariik
Äriregistri kood:	10476301
Telefon:	372 6009600
Faks:	372 6009603
E-post:	info@fratelli.ee www.fratelli.ee

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1 Varud.....	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 3 Laenukohustused.....	11
.....	11
Lisa 4 Võlad töövõtjatele.....	12
Lisa 5 Maksud.....	12
Lisa 6 Osakapital.....	12
Lisa 7 Müügitulu.....	13
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	13
Lisa 10 Muud tegevuskulud.....	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud.....	14
Lisa 12 Tulumaks.....	14
Lisa 13 Laenude tagatised ja panditud varad.....	14
Majandusaasta aruande allkirjad.....	15

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Tegevusaruanne

OÜ Fratelli Grupi majandusaasta aruanne annab ülevaate ettevõtja tegevusest perioodil
01.01 – 31.12.2006 a.

Ettevõtja suurim tegevusvaldkond on mööblitootmine.

OÜ Fratelli Grupi 2006 a. müügitulu oli 5,6 miljonit krooni. 2005 aastaga võrreldes vähenes müügitulu 14%.

2006 aasta müügitulust 3,2 miljonit krooni teeniti majandustegevusest Eestis.

Toodangut müüdi ja teenuseid osutati Soome 1,4 miljoni krooni eest. Lisaks teeniti müügitulu ka Taani ja Läti tellimustest.

2006 aastal soetati korteriomand Idapõllu tee 5-P46, Haabneemes, Viimsi vallas.

Ostu finantseeriti osaliselt Hansapanga laenuga, mille tagastamise lõpptähtpäev on 2011 aastal.

2007 aastal on kavas lõpetada rendileping olemasolevate kontoriruumide kasutamiseks ja kolida büroo ostetud büropinnale..

2004 aastal alustati mööblitootmiseks vajaliku materjali impordiga Hiinast. Hiinast toodi 2006 aastal materjali kokku 225 217 krooni eest, 2005 aastal 340 tuhande krooni eest.

Keskmine töötajate arv 2006 aastal oli 5,2 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 594 619 krooni.

Ettevõtja juhatus on 2 liikmeline.

Juhatuse liikmete tegevus ei ole tasustatud.

30. juuni 2007

Veiko Mataloja
Juhatuse liige

Holger Brendi
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

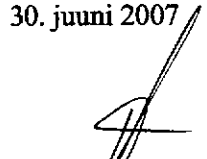
01.01.2006 - 31.12.2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

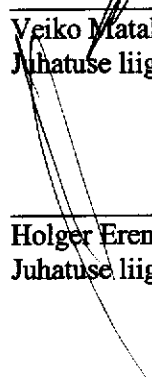
Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Fratelli Grupi 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Fratelli Grupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Fratelli Grupi on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

30. juuni 2007



Veiko Mataloja
Juhatuseliige



Holger Erendi
Juhatuseliige

Bilanss

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA			
Raha		2 489 145	1 901 310
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		1 785 575	1 516 578
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	-	1 649
Muud lühiajalised nõuded		27 000	18 525
Ettemaksed teenuste eest		11 728	9 748
Kokku		1 824 303	1 546 500
Varud	1	204 450	114 883
Käibevara kokku		4 517 898	3 562 693
Pikaajalised finants investeeringud (rendi tagatis)		15 722	9 670
Materiaalne põhivara	2	1 209 687	967 430
Põhivara kokku		1 225 409	977 100
AKTIVA KOKKU		5 743 307	4 539 793
PASSIVA			
Laenukohustused	3	81 269	58 430
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		215 793	127 679
Võlad töövõtjatele	4	199 479	123 310
Maksuvõlad	5	29 817	75 702
Muud võlad		26 822	30 712
Saadud ettemaksed		-	10 000
Kokku		471 911	367 403
Lühiajalised kohustused kokku		553 180	425 833
Muud pikaajalised võlad	3	162 388	-
Kohustused kokku		715 568	425 833
Omakapital			
Osakapital	6	50 000	50 000
Kohustuslik reservkapital		5 000	5 000
Jaotamata kasum		4 972 739	4 058 960
Omakapital kokku		5 027 739	4 113 960
PASSIVA KOKKU		5 743 307	4 539 793

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Müügitulu	7	5 582 434	6 492 681
Muud äritulud	8	49 109	72 492
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	-2 487 916	-2 608 931
Muud tegevuskulud	10	-1 179 630	-1 270 012
Tööjõukulud			
Palgakulu		-594 619	-451 611
Sotsiaalmaksud		-197 990	-151 088
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	-245 306	-189 924
Muud ärikulud		-10 184	-5 177
Ärikasum (-kahjum)		915 898	1 888 430
Finantstulud ja -kulud	11	-2 119	-1 059
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		913 779	1 887 371
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		913 779	1 887 371

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Ärikasum		915 898	1 888 430
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	245 306	189 924
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-269 329	-1 001 021
Varude muutus	1	-89 567	68 676
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		104 509	-96 942
Makstud intressid	11	-2 287	-1 267
Kokku rahavood äritegevusest		904 530	1 047 800
Materiaalse põhivara soetus	2	-487 563	-494 693
Pikaajalised tagatised		-6 052	-4 560
Antud laenud/antud laenude tagasimaksed		-8 475	18 000
Saadud intressid	11	168	208
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-501 922	-481 045
Saadud laenud/laenude tagasimaksed	3	185 227	-344
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		185 227	-344
Rahavood kokku		587 835	566 411
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 901 310	1 334 899
Raha ja raha ekvivalentide muutus		587 835	566 411
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 489 145	1 901 310

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	50 000	5 000	2 171 589	2 226 589
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	1 887 371	1 887 371
Saldo 31.12.2005	50 000	5 000	4 058 960	4 113 960
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	913 779	913 779
Saldo 31.12.2006	50 000	5 000	4 972 739	5 027 739

Arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Fratelli Grupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud tütarfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

- ehitised 4%
- masinad ja seadmed 20 - 40% aastas
- muu inventar 20 - 40% aastas.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Fratelli Grupi olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalsete kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Potentsiaalseid kohustusi ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	88 941	88 941
Ettemaksed tarnijatele	115 509	25 942
Kokku	204 450	114 883

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	-	1 338 518	110 393	-	1 448 911
Soetamine	302 428	127 458	-	57 677	487 563
Soetusmaksumus 31.12.2006	302 428	1 465 976	110 393	57 677	1 936 474
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-	-411 238	-70 243	-	-481 481
Arvestatud kulum	-	-231 881	-13 425	-	-245 306
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-	-643 119	-83 668	-	-726 787
Jääkmaksumus 31.12.2005	-	927 280	40 150	-	967 430
Jääkmaksumus 31.12.2006	302 428	822 857	26 725	57 677	1 209 687

Lisa 3 Laenukohustused

	Kohustus 31.12.2006	Makse- tähtajaga kuni 1 a.	Makse- tähtajaga üle 1 a.	Intressimäär
Pangalaenud*	197 076	34 688	162 388	euribor+3,2%
Muud laenud	46 581	46 581	-	-
Kokku	243 657	81 269	162 388	-

	Kohustus 31.12.2005	Makse- tähtajaga kuni 1 a.	Makse- tähtajaga üle 1 a.	Intressimäär
Muud laenud	58 430	58 430	-	-

*Hansapank laenu tagastamise lõpptähtpäev 2011 aastal.

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

	31.12.2006	31.12.2005
Palgavõlg	66 050	42 878
Puhkusetasu reserv	133 429	80 432
Kokku	199 479	123 310

Lisa 5 Maksud

	31.12.2006	31.12.2005
<u>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</u>		
Tulumaks	-	1 649
Kokku	-	1 649
<u>Maksuvõlad</u>		
Käibemaks	1 767	44 835
Sotsiaalmaks	17 552	17 398
Üksikisiku tulumaks	9 216	10 387
Muud maksud	1 282	1 203
Intressid	-	1 879
Kokku	29 817	75 702

Lisa 6 Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osade arv	2	2
Osa nimiväärtus	25 000	25 000

Lisa 7 Müügitulu

	2006	2005
<u>Tegevusalade lõikes</u>		
Omatoodangu müük	4 938 851	6 221 364
Tulu teenustest	643 583	271 317
Kokku	5 582 434	6 492 681
<u>Turgude lõikes</u>		
Eesti	3 231 597	5 330 804
Soome	1 425 555	815 480
Läti	495 000	-
Taani	430 282	314 462
Leedu	-	31 935
Kokku	5 582 434	6 492 681

Lisa 8 Muud äritulud

	2006	2005
Saadud hüvitised	49 109	33 374
Netokasum valuutakursimuutustest	-	4 167
Muud	-	34 951
Kokku	49 109	72 492

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Materjal	2 236 481	2 388 074
Teenused	251 435	220 857
Kokku	2 487 916	2 608 931

Lisa 10 Muud tegevuskulud

	2006	2005
Rendi- ja juhtimiskulud	376 993	529 161
Transpordikulud	307 982	388 457
Komandeeringukulud	238 749	147 936
Töövahendid	108 577	159 622
Muud	147 329	44 836
Kokku	1 179 630	1 270 012

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

	2006	2005
Intressitulud pangaarvelt	168	208
Finantstulud kokku	168	208
Intressikulud	-2 287	-1 267
Finantskulud kokku	-2 287	-1 267
Finantstulud ja -kulud kokku	-2 119	-1 059

Lisa 12 Tulumaks

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 on 4 972 739 krooni. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 3 878 736 krooni. Sel juhul tekiks kohustus maksta tulumaksu summas 1 094 002 tuhat krooni.

Lisa 13 Laenude tagatised ja panditud varad

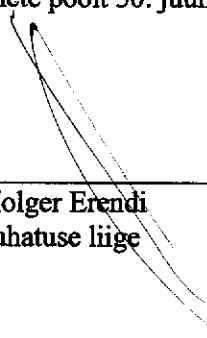
OÜ Fratelli Grupi Hansapanga laenu tagatiseks on seatud hüpoteek korteriomandile asukohaga Idapõllu tee 5-P46, Haabneeme Viimsi Vald, Harjumaa summas 260 000 krooni. Laenu jääk seisuga 31.12.2006 on 197 076 krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Fratelli Grupi 2006. majandusaasta aruanne kinnitati osanike üldkoosoleku poolt 30. juunil 2007.a. ja allkirjastati juhatuse liikmete poolt 30. juunil 2007.



Veiko Mataloja
Juhatus liige



Holger Erendi
Juhatus liige

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Fratelli Grupi puhaskasum 31.12.2006 seisuga on järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 058 960
Aruandeaasta puhaskasum	913 779
Jaotamata kasum kokku	4 972 739

OÜ Fratelli Grupi juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata.

30. juuni 2007



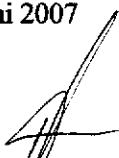
Veiko Mataloja
Juhatuseliige

Holger Erendi
Juhatuseliige

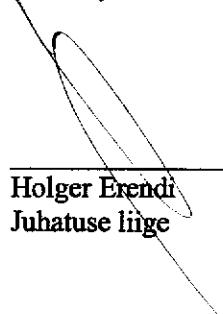
OÜ Fratelli Grupi üle 10% osa omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi	Aadress	Isiku- või registrikood	Osa nimi- väärtus	Osa omandamise aeg
Veiko Mataloja	Tallinn	36709270261	25 000	asutamisel
Holger Erendi	Tallinn	37004130249	25 000	osa ostuga 12.12.03

30. juuni 2007



Veiko Mataloja
Juhatuseliige



Holger Erendi
Juhatuseliige

