

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

16

.....
Linnaregistratsioon

KONTROLLITUD

OÜ Fratelli Grupi

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2004 – 31.12.2004

Aadress: Pärnu mnt.82/88 - 38
Tallinn, 10131
Eesti Vabariik

Postiaadress: Kaluri tee 5
Viimsi, 74001
Eesti Vabariik

Äriregistri kood: 10476301

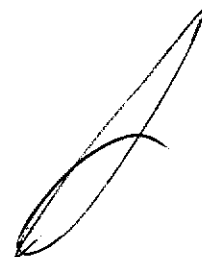
Telefon: 372 6009600

Faks: 372 6009603

E-post: info@fratelli.ee
www.fratelli.ee

Lisatud dokumendid:

- 1) Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek
- 2) Üle 10% osa omavate osanike nimekiri

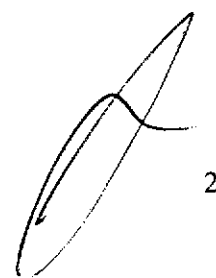


3 0 -06- 2005

Sisukord

.....

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Ettemaksud	11
Lisa 2 Varud	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlakohustused.....	11
Lisa 5 Maksud	12
Lisa 6 Viitvõlad	12
Lisa 7 Osakapital.....	12
Lisa 8 Müügitulu.....	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Muud tegevuskulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14



2

30-06-2005

Tegevusaruanne


2004 aastal OÜ Fratelli Grupi müügitulud suurenesid võrreldes 2003 aastaga 68%.
Eksportiti tooteid Soome, Läti Vabariiki, Rootsi, Norrasse ja Taani.

Ettevõtja investeeris 2004 aastal mööblitootmise seadmetesse 697 505 krooni, millest 203 694 krooni maksti ettemaksuna 2003 aastal.
2004 aastal alustati mööblitootmiseks vajaliku materjali impordiga.


2005 aastal on plaanis laiendada tootmist, materjali importi ja palgata juurde töölisi.

2004 aastal oli ettevõttes tööl 3 töötajat. Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega olid 185 617 krooni. Juhatus on 2 liikmeline.
Juhatuse liikmete tegevus ei ole tasustatud.

20. juuni 2005



Veiko Mataloja
Juhatuse liige



Holger Erend
Juhatuse liige

3 0 -06- 2005

Raamatupidamise aastaaruanne

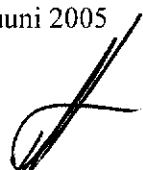
01.01.2004 - 31.12.2004

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

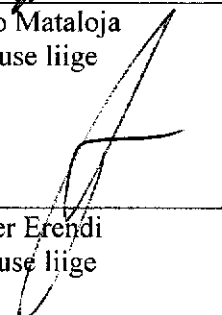
Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Fratelli Grupi 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 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.

20. juuni 2005



Veiko Mataloja
Juhatuseliige



Holger Erendi
Juhatuseliige

30-06-2005

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Raha ja pangakontod		1 334 899	823 015
Nõuded ostjate vastu		392 195	242 976
Muud nõuded		55 785	51 525
Ettemaksed	1	115 499	38 934
Varud	2	183 559	90 923
Käibevara kokku		2 081 937	1 247 373
Pikaajaline rendi tagatis		5 110	5 110
Materiaalne põhivara	3	662 661	309 189
Põhivara kokku		667 771	314 299
AKTIVA KOKKU		2 749 708	1 561 672
PASSIVA			
Võlakohustused	4	58 774	45 525
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		136 260	10 000
Võlad tarnijatele		266 361	114 115
Maksuvõlad	5	6 624	11 994
Viitvõlad	6	55 100	23 713
Lühiajalised kohustused kokku		523 119	205 347
Kohustused kokku		523 119	205 347
Osakapital	7	50 000	50 000
Kohustuslik reservkapital		5 000	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 301 325	728 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)		870 264	572 767
Omakapital kokku		2 226 589	1 356 325
PASSIVA KOKKU		2 749 708	1 561 672



30-06-2005

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Müügitulu	8	3 886 310	2 313 036
Muud äritulud	9	25 148	-
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	-1 942 491	-1 165 415
Muud tegevuskulud	11	-786 658	-394 520
Tööjõukulud			
Palgakulu		-139 037	-91 775
Sotsiaalmaksud		-46 580	-30 751
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-123 422	-48 220
Muud ärikulud		-3 105	-8 746
Ärikasum (-kahjum)		870 165	573 609
Finantstulud ja -kulud	12	99	-842
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		870 264	572 767
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		870 264	572 767



30-06-2005

Rahavoogude aruanne


(kroonides)	Lisa	2004	2003
Ärikasum		870 165	573 609
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	3	123 422	48 220
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-8 083	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-337 679	-129 040
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		304 523	103 049
Makstud intressid	11	-40	-929
Kokku rahavood äritegevusest		952 308	594 909
Materiaalse põhivara soetus	3	-493 812	-71 767
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	3	-	-203 694
Materiaalse põhivara müük	3	25 000	-
Pikaajalised tagatised		-	-5 110
Antud laenud/antud laenude tagasimaksed		15 000	5 000
Saadud intressid	11	139	87
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-453 673	-275 484
Saadud laenud	4	13 249	-
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	4	-	-18 334
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		13 249	-18 334
Rahavood kokku		511 884	301 091
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		823 015	521 924
Raha ja raha ekvivalentide muutus		511 884	301 091
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 334 899	823 015



30-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	50 000	5 000	728 558	783 558
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	572 767	572 767
Saldo 31.12.2003	50 000	5 000	1 301 325	1 356 325
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	870 264	870 264
Saldo 31.12.2004	50 000	5 000	2 171 589	2 226 589



30-06-2005

Arvestusmeetodid ja hindamisalused

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 õiglases väärtuses, 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.

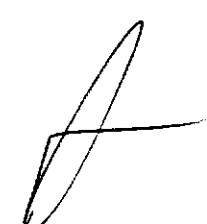
Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

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 kulud ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

- 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 väärtuses. 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 26/71 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega 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 võimeisikud 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.

3 0 -06- 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	104 079	29 730
Tulevaste perioodide kulud	11 420	9 204
Kokku	115 499	38 934

Lisa 2 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	88 941	88 941
Ettemaksed tarnijatele	94 618	1 982
Kokku	183 559	90 923

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	207 082	69 931	203 694	480 707
Soetamine	697 505	-	-203 694	493 811
Müük	-20 300	-	-	-20 300
Soetusmaksumus 31.12.2004	884 287	69 931	0	954 218
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-119 568	-51 950	-	-171 518
Arvestatud kulum	-115 780	-7 642	-	-123 422
Müüdud vara kulum	3 383			3 383
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-231 965	-59 592	-	-291 557
Jääkmaksumus 31.12.2003	87 514	17 981	203 694	309 189
Jääkmaksumus 31.12.2004	652 322	10 339	0	662 661

Lisa 4 Võlakohustused

31.12.2004	Kohustuse jääk	Maksetäht- ajaga 1 a.	Maksetäht- aeg	Intressi määr
Krediitkaart	13 249	13 249	2005	14%
Muud laenud	45 525	45 525	2004	-

31.12.2003	Kohustuse jääk	Maksetäht- ajaga 1 a.	Maksetäht- aeg	Intressi määr
Muud laenud	45 525	45 525	2003	-
Kokku	45 525	45 525		

Lisa 5 Maksud

Maksude ettemaksud (lisa 1)	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	102 430	29 730
Tulumaks	1649	-
Kokku	104 079	29 730

Maksuvõlad	31.12.2004	31.12.2003
Sotsiaalmaks	4 041	7 425
Üksikisiku tulumaks	1 986	4 230
Muud maksud	597	339
Kokku	6 624	11 994

Lisa 6 Viitvõlad

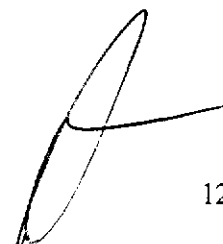
	31.12.2004	31.12.2003
Palgavõlg	12 000	7 500
Puhkusetasu reserv	22 159	9 045
Muud viitvõlad	20 941	7 168
Kokku	55 100	23 713

Lisa 7 Osakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osade arv	2	2
Osa nimiväärtus	25 000	25 000

Lisa 8 Müügitulu

Tegevusalade/turgude lõikes	2004	2003
<u>Toodete müük</u>		
Eesti	2 867 389	1 766 593
Soome	521 521	401 416
Rootsi	49 438	70 650
Läti	325 000	-
Taani	22 715	-
Norra	2 360	-
<u>Teenused</u>		
Eesti	39 672	20 544
Soome	58 215	53 833
Kokku	3 886 310	2 313 036



30-06-2005

Lisa 9 Muud äritulud

	2004	2003
Kasum põhivara müügist	8 083	-
Soome käibemaksu tagastus	5 796	-
Muud äritulud	11 269	-
Kokku	25 148	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

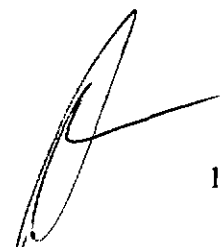
	2004	2003
Materjal	1 718 015	949 046
Teenused	224 476	216 369
Kokku	1 942 491	1 165 415

Lisa 11 Muud tegevuskulud

	2004	2003
Rendi- ja juhtimiskulud	309 870	130 670
Transpordikulud	216 482	100 222
Komandeeeringukulud	74 956	60 759
Reklaamikulud	10 971	40 208
Tööriistad	134 063	20 223
Muud	40 316	42 438
Kokku	786 658	394 520

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

	2004	2003
Intressitulud pangaarvelt	139	87
Intressikulud	-40	-929
Finantstulud ja -kulud kokku	99	-842




OÜ Fratelli Grupi
Majandusaasta aruanne 2004

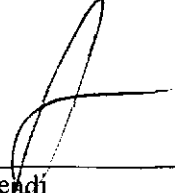
30-06-2005

.....
Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Fratelli Grupi 2004. majandusaasta aruanne kinnitati osanike üldkoosoleku poolt 29. juunil 2005.a. ja allkirjastati juhatusel liikmete poolt 29. juunil 2005.



Veiko Mataloja
Juhatusel liige



Holger Ereandi
Juhatusel liige

30-06-2005

.....

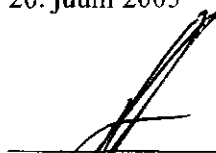
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Fratelli Grupi puhaskasum 31.12.2004 seisuga on järgmine:

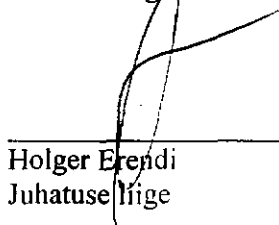
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 301 325
Aruandeaasta puhaskasum	870 264
Jaotamata kasum kokku	2 171 589

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

20. juuni 2005



Veiko Mataloja
Juhatuses liige

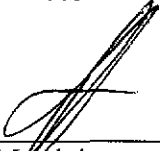


Holger Erendi
Juhatuses liige

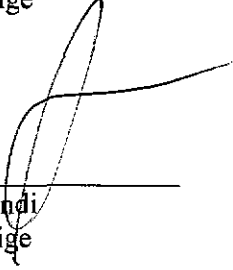
OÜ Fratelli Grupi üle 10% osa omavate osanike nimekiri

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

30. juuni 2005



Veiko Mataloja
Juhatuse liige



Holger Erendi
Juhatuse liige