

OÜ CIRMAN GRUPP

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Ehitajate tee 31-79 12612 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10724822
Telefon:	+372 5257472
E-mail:	eerik@cirman.ee
Interneti koduleht:	www.cirman.ee
Põhitegevusala:	piirdeaedade ehitus
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	1
Bilanss	2
Kasumiaruanne	3
Rahavoogude aruanne	4
Omakapitali muutuste aruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Bilansipäevajärgsed sündmused	10
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	11
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	12

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Cirman Grupp peamiseks tegevusaladeks on piirdeaedade ehitus ja aedadega seonduvate materjalide ning seadmete müük. OÜ Cirman Grupp annab tööd 5-le töötajale.

Juriidiline aadress:	Ehitajate tee 31-79 12612 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10724822
Telefon:	372 5257472
E-mail:	eerik@cirman.ee

TEGEVUSARUANNE

OÜ Cirman Grupp majandustegevus 2006. aastal on olnud jätkuvalt edukas. Ettevõtte ei ole vahetanud tegevusvaldkondi. OÜ Cirman Grupp osutab piirdeaedade ehitamise teenust, müüb ehitusmaterjale ja vähesel määral tegeleb ka üldehitusega. Põhiline osa käibest tuleb pikaajalistele partneritele tehtavatest alltöövõttudest. Ka allhankijate baas on suhteliselt püsiv ja väljakujunenud. Lisaks hakati enam müüma kaupu ja osutama ehitusteenust eraisikutele.

2007 a. soovitakse jätkata seniseid arenguid ja laiendada mõõdukalt olemasolevat tegevust.

OÜ Cirman Grupp juhatuse tööd ei tasustatud. Samuti ei ole juhatuse liikmetele ettenähtud kompensatsiooni ametist lahkumise korral.

OÜ Cirman Grupp tegevjuhtkonnale arvestati 2006 a. töötasudeks 69 669 krooni.

Peamised suhtarvud:

Kogutulukus %	18.99
Tegevustulukus (P) %	1.20
Puhastulukus %	1.97
Omakapitali tulukus (ROE) %	236.05
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2.08

Olulisi sündmusi, mis toimusid pärast majandusaasta lõppu ja mis ei kinnita bilansipäeval kehtinud olukorda, kuid mis oluliselt mõjutavad jooksva majandusaasta tulemusi ei ole OÜ CirmanGrupp tegevuses toimunud.

Juhatuse liige
Eerik Kivivare

30. juuni 2007

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 2 kuni 10 toodud OÜ CIRMAN GRUPP 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ CIRMAN GRUPP on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige
Eerik Kivivare

Tallinn, 30. juuni 2007

Bilanss

	31.12.2006	31.12.2005	Lisa
	EEK	EEK	nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha	16 407	8 587	2
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded osijate vastu</i>	374 655	365 214	
<i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	14 919	10 587	
Kokku	389 574	375 801	
Põhivara			
<i>Materiaalne põhivara</i>	368 702	265 400	4
Kokku	368 702	265 400	
Käibevara kokku	774 683	649 788	
VARAD KOKKU	774 683	649 788	
	31.12.2006	31.12.2005	Lisa
	EEK	EEK	nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	197 461	309 674	
Võlad töövõtjatele	33 066	6 000	
Maksuvõlad	109 785	26 449	3
Viitvõlad	32 286	0	
Kokku	372 598	342 123	
Lühiajalised kohustused kokku	372 598	342 123	
KOHUSTUSED KOKKU	372 598	342 123	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	263 665	236 664	
Aruandeaasta kasum	94 420	27 001	
Omakapital kokku	402 085	307 665	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	774 683	649 788	

Kasumiaruanne

	2006	2005	Lisa
	EEK	EEK	nr.
Äritulud			
Müügitulu	4 803 292	5 297 759	6
Äritulud kokku	4 803 292	5 297 759	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	3 890 978	4 860 379	
Mitmesugused tegevuskulud	431 633	254 788	
<i>Tööjõu kulud</i>			
Palgakulu	304 910	102 840	
Sotsiaalmaksud	102 417	45 136	
Muud ärikulud	15 842	7 626	
Ärikulud kokku	4 745 780	5 270 769	
Ärikasum (-kahjum)	57 512	26 990	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	36 874	0	
Muud finantstulud ja -kulud	34	11	
Finantstulud ja -kulud kokku	36 908	11	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	94 420	27 001	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 420	27 001	
Tulumaks	0	0	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	94 420	27 001	

Rahavoogude aruanne

	2006	2005	Lisa
	EEK	EEK	
Rahavood äritegevusest			
Kasum	94 420	27 001	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-13 773	-112 499	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 475	118 149	
Kokku rahavood äritegevusest	111 122	32 651	
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamine	-103 302	-29 530	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-103 302	-29 530	
Rahajäägi kogumuutus	7 820	3 121	
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA ALGUSES	8 587	5 466	2
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA LÕPUS	16 407	8 587	2

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2004	40 000	4 000	236 664	280 664
Aruandeaasta puhaskasum			27 001	
31.12.2005	40 000	4 000	263 665	307 665
Aruandeaasta puhaskasum			94 420	
31.12.2006	40 000	4 000	358 085	402 085

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ CIRMAN GRUPP 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, rahaturufondi osakuid

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

E. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Transpordivahendid | 10-40% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 10-40% |

G. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna .

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad) kajastatakse soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

I. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist

väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

K. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Hooldustasud

Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna kas lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	11 000	2 577
Pangakontod	5 407	6 010
Raha kokku	16 407	8 587

Lisa3 Maksud

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	43 062	18 961
Üksikisiku tulumaks	19 655	1 360
Sotsiaalmaks	40 883	5 328
Kohustuslik kogumispension	1 685	108
Töötuskindlustusmaks	1 115	242
Maksuviivised	3 385	0
Kokku	109 785	26 449

Lisa4 Materiaalne põhivara

	31.12.2006	31.12.2005
Liiklusvahendid	254 778	186 000
Masinad ja seadmed	113 924	79 400
Kokku	368 702	265 400

Lisa5 Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	40 000	40 000
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/10 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 358 085 (31. detsember 2005: 263 665) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 279306 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 78 779 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 205659 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 58 006 krooni.

Lisa6 Müügitulu

Kogu CirmarGrupp OÜ müügitulu (4 803 292 krooni) on saadud Eestis ja jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt:

	2006	2005
Piirdeaedade ehitamine	3874524	5 184 565
Kaupade müük	874258	56 589
Muu müük	54 510	56 605
Kokku	4 803 292	5 297 759

Lisa7 Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi, mis mõjutaks ettevõtte finantsseisu, ei ole toimunud.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ CIRMANGRUPP juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas **94 420** krooni alljärgnevalt:

1. Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 94 420 krooni.

Juhatuse allkirjad 2006 a majandusaasta aruandele

OÜ CIRMAN GRUPP 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.06.2007 otsusega, allkirjastamine 30.06.2007:

Juhatuse liige
Eerik Kivivare

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ CIRMAN GRUPP (registrikood: 10724822) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Eerik Kivivare (Juhatuse liige) - kinnitanud 29.11.2007