

272919
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
21-08-2007

20 lk
.....
KRISTEL LEN

Majandusaasta aruanne

OÜ SPECIALFINS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 10923639
Aadress: Tedre 6, Kose, Harjumaa
Telefon: +372 5228718
Faks: +372 6465121
Elektronpost info@specialfins.com
Interneti kodulehekülg www.specialfins.com
Põhitegevusala Ujumislestade valmistamine, sporditarvete müük
Tegevjuht Kristiina Maasik

Lisatud dokumendid
1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 4 Varud.....	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara.....	14
Lisa 7 Laenukohustused.....	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed.....	15
Lisa 9 Maksud.....	16
Lisa 10 Muud võlad.....	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused.....	16
Lisa 12 Omakapital.....	16
Lisa 13 Müügitulu.....	17
Lisa 14 Muud äritulud ja muud ärikulud.....	17
Lisa 15 Kaubad ja teenused.....	18
Lisa 16 Muud tegevuskulud.....	18
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega.....	18
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	19
1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	20

TEGEVUSARUANNE

SpecialFins OÜ on asutatud 23.01.2003.a. allvee kalapüüdjatele, vetelpäästjatele ja vabasukeldujatele mõeldud spetsiifiliste kõrgekvaliteediliste ujumisestade tootmiseks. Meie taotluseks on pakkuda kliendile ujumislesti mis on valmistatud parimatest ja kaasaegsematest materjalidest ning mille valmistamisel on lähtutud kliendi eri soovidest.

Tänaoleme saavutanud kindla koha selles valdkonnas. Kalapüügi spordi ja vabasukeldujate seas oleme tuntud kui üks innovatiivsemaid tootjaid maailmas ja samas ka kui kõige eksklusiivsemate ja kõrgekvaliteediliste toodete pakkuja.

Oma toodangut ekspordime üle kogu maailma kõikjale, kus vesi on soe ning ujumise ja kalapüügivõimalusi palju.

2006. aastal eksportisime oma toodangut 45 erinevasse riiki.

2006. aastal suurenes oluliselt vetelpäästjatele ja allvee rägi harrastajatele müüdavate lestade kogus, kuna paljud erinevad riigid on hakanud seda spordi valdkonda toetama ja finantseerima.

2007 aastal toimunud allvee rägi maailmameistrivõistlustel osales üle 1000 sportlase, maailmameistriks tuli Soome rahvuskoondis kus kõik mehed kasutasid SpecialFinsi lesti.

Meie peamiseks müügikanaliks on veebilehekülg (www.specialfins.com), mille kaudu toimub toodangu tellimine ning samas on ka võimalik sealt kaudu teostada krediit kaardi makseid.

Üheks olulisemaks müügi teguriks on teeninduse kõrge tase, tänu millele oleme saavutanud edu ja klientide tunnustuse.

Ujumislestadega seotud firma käivet soovime suurendada 2007. aastal 10-15% võrra

2006. aastal oleme hakanud tegutsema ka Eestis kahes erinevas valdkonnas.

1. 2006. aastal hakkasime parandama surfi ja sukeldumise ülikondi, kuna antud valdkonnas puudus teenendaja ning meil olid olemas kõik oskused, võimalused ja kontaktid sellega tegeleda. Tänaoleme saavutanud selles valdkonnas tuntuse. Meie klientideks on erasikud kui ka riiklikud asutused näiteks Merevägi, Päästamet, Piirivalve Lennusalk ja paljud teised.

2007 aastal planeerime selles valdkonnas olulist käibe kasvu kuna üha populaarsemaks on muutunud igasugused veespordialad kus kasutatakse erinevaid neopreenist ja teistest materjalidest kaitse ülikondi.

2. 2006. aasta teisel poolel alustasime tegutsemist haljastuse ja maastiku arhitektuuri valdkonnas kuna olemas on teadmised, kogemused ja töövahendid. 2007 aastal lõpetas tegevjuht maastikuarhitektuuri eriala ning tegutseb firmas käesoleval hetkel sellel alal.

2007. aastal planeerime selles valdkonnas olulist käibe kasvu.

2007. aastal soovib firma investeerida uutesse toodetesse mis hõlmavad ujumislesti, väiksematesse tootmisvahenditesse mis on seotud sukeldumise ja surfi ülikondade parandamisega ning väiksematesse vahenditesse mis on seotud haljastusega. Olulisi investeeringuid firma ette ei kavatse võtta 2007.aastal.

Juhatusel liikmele 2006.a. juhatuse liikme tasu ei makstud.

OÜ SpecialFins keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2006.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 604 881 krooni

2007.aastal planeerime firma käibe suurendamist just kahe uue tegutsemisvaldkonna arvelt.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ SpecialFins juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 28.05.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ SpecialFins jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 29. JUUNI!..... 2007.a

Kristiina Maasik



Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Juhatuse liige _____

Bilanss

(kroonides)

	<i>Lisa nr.</i>	31.12.2006	Korrigeeritud 31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	1 879	42 177
Nõuded ja ettemaksed	3	76 134	10 710
Varud	4	298 697	949 364
Käibevara kokku		376 710	1 002 251
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	190 455	476 592
Immateriaalne põhivara	6	489 367	532 210
Põhivara kokku		679 822	1 008 802
AKTIVA (VARAD) KOKKU		1 056 532	2 011 053
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	85 055	193 883
Võlad ja ettemaksed	8;9;10	447 043	1 279 294
Lühiajalised kohustused kokku		532 098	1 473 177
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7	303 842	388 897
Muud pikaajalised võlad	10		50 000
Pikaajalised kohustused kokku		303 842	438 897
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		54 979	2 437
Aruandeaasta kasum (- kahjum)		121 613	52 542
Omakapital kokku		220 592	98 979
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		1 056 532	2 011 053

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

Kasumiaruanne skeem 1

	<i>Lisa nr.</i>	2006	Korrigeeritud 2005
		2 795	
Müügitulu	13	185	3 933 686
Muud äritulud	14	1 996	578 360
		-1 272	
Kaubad ja teenused	15	263	-2 564 998
Mitmesugused tegevuskulud	16	-584 194	-990 162
Tööjõukulu			
Palgakulu		-453 414	-363 538
Sotsiaalmaks		-151 467	-146 752
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5;6	-118 908	-116 221
Muud ärikulud	14	-64 104	-241 793
Ärikasum (- kahjum)		152 831	88 582
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-31 244	-35 123
kahjum valuutakursi muutustest			-932
Muud finantstulud ja -kulud		26	15
Finantstulud ja -kulud kokku		-31 218	-36 040
Aruandeaasta puhaskasum/ kahjum		121 613	52 542

Rahavoogude aruanne[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	<i>Lisa nr.</i>	2006	Korrigeeritud 2005
Rahavood äritegevusest		305 043	871 334
Ärikasum (-kahjum)		152 831	52 542
Korrigeerimised:			
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		54 989	
Kahjum põhivara üleandmisest		98 310	
Kahjum varude üleandmisest		537 623	
Kasum kohustuste mahakandmisest		-453 933	
Kasum laenust loobumisest		-182 000	
Põhivara kulum		118 908	116 221
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-65 424	531 315
Varude muutus		113 044	-300 421
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-69 305	471 677
Rahavood finantstegevusest		-31 218	-35 123
Intressikulud		-31 244	-35 123
Muud finantstulud ja -kulud		26	
Rahavood äritegevusest kokku		273 825	836 211
Rahavood investeerimistegevusest		-45 159	-164 396
Materiaalse põhivara ost		-50 159	-164 396
Laekumine materiaalse põhivara müügist		5 000	
Rahavood finantseerimistegevusest		-268 964	-636 955
Saadud muud lühiajalist laenu		40 000	313 973
Saadud muude laenude tagasimaksed		-217 012	-833 414
Saadud pikaajaliste laenude tagasimaksed		-85 055	-77 592
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-6 897	-39 922
Rahavood kokku		-40 298	34 860
Raha ja pangakontod aasta alguses		42 177	7 317
Raha ja pangakontod aasta lõpus		1 879	42 177
Raha ja pangakontode netomuutus		-40 298	34 860

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo				
31.12.2004	40 000	4 000	2 437	46 437
Aruandeperioodi puhaskasum			52 542	
Saldo				
31.12.2005	40 000	4 000	54 979	98 979
Aruandeperioodi puhaskasum			121 613	
Saldo				
31.12.2006	40 000	4 000	176 592	220 592

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ SpecialFins 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.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil real "Kaubad ja teenused"

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5-25 aastat
---	-------------

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 2005 kehtis maksumäär 24/76 ning kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil,

hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

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.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmise seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastast puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas		39 489
Pangakontod	1 878	2 688
Raha kokku	1 878	42 177

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	3 474	9 563
Nõuded ostjate vastu kokku	3 474	9 563
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 9)	10 417	481
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	62 243	666
Ettemaksed kokku	72 660	1 147
Nõuded ja ettemaksed kokku	76 134	10 710

Lisa 4 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	251 197	187 028
Valmistoodang	47 500	
Müügiks ostetud kaubad		762 336
Varud kokku	298 697	949 364

Varude allahindamist ei ole toimundud

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masina- ja seadmed	Muu inventar	Kapitaliseeritud parendused	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	175 000	223 681	61 891	460 572
Soetamine		171 863		171 863
Müük (-)		-7 467		-7 467
Soetusmaksumus 31.12.2005	175 000	388 077	61 891	624 968
Soetamine		50 159		50 159
Müük (-)		-8 466		-8 466

Mahakandmine (-)	-175 000	-111 540		-286 540
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	318 230	61 891	380 121
Akumuleeritud kulum 31.12.2004		44 187	12 379	56 566
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	17 500	63 301	12 378	93 179
Müüdid põhivara kulum (-)		-1 369		-1 369
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	17 500	106 119	24 757	148 376
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	2 916	60 771	12 378	76 065
Müüdid põhivara kulum (-)		-1 129		-1 129
Mahakantud põhivara kulum (-)	-20 416	-13 230		-33 646
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	152 531	37 135	189 666
Jääkmaksumus 31.12.2004	175 000	179 494	49 512	404 006
Jääkmaksumus 31.12.2005	157 500	281 958	37 134	476 592
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	165 699	24 756	190 455

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Ostetud litsentsid	Muu immateriaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	73 189	48 864	122 053
Akumuleeritud kulum	-10 958	-15 274	-26 232
Jääkmaksumus	62 231	33 590	95 821
2005. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	460 800		460 800
Amortisatsioonikulu	-14 638	-9 773	-24 411
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	533 989	48 864	582 853
Akumuleeritud kulum	-25 596	-25 047	-50 643
Jääkmaksumus	508 393	23 817	532 210
2006. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-33 070	-9 773	-42 843
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	533 989	48 864	582 853
Akumuleeritud kulum	-58 666	-34 820	-93 486
Jääkmaksumus	475 323	14 044	489 367

Lisa 7 Laenukohustused

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				<i>Tagasimakse tähtaeg</i>	<i>Intress mää</i>
	<i>Saldo</i> 31.12.2006	<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>	<i>üle 5 aasta</i>		
Pikaajalised pangalaenud	388 897	85 055	303 842	0	30.06.2011	6,26%
Kokku	388 897	85 055	303 842	0		
s.h pikaajaline laenukohustus	303 842					

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				<i>Tagasimakse tähtaeg</i>	<i>Intress mää</i>
	<i>Saldo</i> 31.12.2005	<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>	<i>üle 5 aasta</i>		
Võlakirjad						
Pikaajalised pangalaenud	473 952	85 055	347 593	41 304	30.06.2011	6,26%
Kapitalirendikohustused	108 828	108 828			31.12.2006	6,20%
Faktooringukohustus						
Kokku	582 780	193 883	347 593	41 304		
s.h pikaajaline laenukohustus	388 897					

Pangalaenu all on kajastatud pikaajaline laen Nordea Pangast.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	179 003	666 862
Võlad töövõtjatele	36 545	37 828
Maksuvõlad (lisa 9)	36 751	86 494
Muud võlad (lisa 10)	194 744	488 110
Saadud ettemaksed		
Võlad ja ettemaksed kokku	447 043	1 279 294

Lisa 9 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	9 936	0	0	47 231
Üksikisiku tulumaks	0	12 995	0	8 739

Sotsiaalmaks	0	22 196	0	28 458
Kohustuslik kogumispension	0	618	0	1 107
Töötuskindlustusmaks	0	942	0	959
Kokku	9 936	36 751	0	86 494

Lisa 10 Muud võlad

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				<i>Tagasimakse tähtaeg</i>
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Krediitkaardi kohustus	15 646	15 646			10.01.2007
Omaniku laen	179 098	179 098			31.12.2007
Kokku	194 744	194 744			
s.h pikaajalised võlad	0				

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				<i>Tagasimakse tähtaeg</i>
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Sikara OÜ	132 000	132 000			31.12.2006
Omaniku laen	281 110	281 110			31.12.2006
Eraisik	125 000	75 000	50 000		31.12.2010
Kokku	538 110	488 110	50 000		
s.h pikaajalised võlad	50 000				

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 176 592 krooni (31. detsember 2005: 54 979 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006: 23/77) netodividendina väljamakstavalt

summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 137 742 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks (22%) summas 38 850 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 42 334 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks (23%) summas 12 645 krooni.

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 13 Müügitulu

OÜ Specialfins müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	%
Euroopa	1 657 082	59
<i>s.h.Eesti</i>	387 245	14
<i>sh.teised EL liikmesriigid</i>	1 157 318	41
Aasia	607 634	22
Ameerika	268 449	10
Austraalia	150 137	5
Aafrika	111 883	4
Kokku	2 795 185	100

OÜ Specialfins müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2006	%
Ostetud kaupade müük	279 985	10
Omatoodangu müük	2 515 200	90
Kokku	2 795 185	100

Lisa 14 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2006
Aruande perioodil selgunud eelmiste perioodide tulud	1 569
Kasum valuutakursi muutusest	427
Muud äritulud kokku	1 996

Muud ärikulud	2006
Kahjum põhivara müügist	-2 337
Kahjum põhivara mahakandmisest	-52 652
Kahjum valuutakursi muutusest	-3 987
Viivised ja trahvid	-2 566
Ettevõtte tulumaks	-2 562
Muud ärikulud kokku	-64 104

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006
Kaubad müügiks	-61 642
Toore ja materjal	-1 210
	621
Kaubad ja teenused kokku	-1 272
	263

Lisa 16 Muud tegevuskulud

	2006
Ruumide rent	-48 600
Kommunaalkulud	-48 592
Sidekulud	-38 443
Bürookulud	-26 617
Raamatupidamisteenused	-48 000
Reklaamikulud	-35 934
Tootearenduskulud	-25 711
Transpordikulud	-152 561
Komandeeringukulud	-36 075
Panga teenustasud	-55 919
Hoolduskulud	-34 487
Konsultatsioonikulud	-5 200
Väheväärtuslikvara	-22 074
Muud tegevuskulud	-5 981
Muud tegevuskulud kokku	-584 194

Lisa 17 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:

Osajuhingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele

otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt

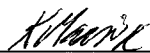
kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Osanik	179 098	281 110
Lühiajalised kohustused kokku	179 098	281 110

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ SpecialFins 2006. a majandusaasta aruande on kinnitatud ainuosaniku poolt 29. JUUNI 2007
otsusega.

Kristiina Maasik 
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Juhatuse liige



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	54 979
2006. aasta kasum	121 613
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2006	176 592
Juhatus ettepanek kasumit mitte jaotada, kanda eelmist perioodide jaotamata kasumisse, mis kantakse järgmisse aastasse	
Jaotamata kasumi jääk	176 592