Majandusaasta aruanne
2006

Ärinimi:	OÜ Firmalised
Äriregistri kood:	11041077
Aadress:	Haljava 2-3, Jõelähtme vald, Harjumaa 75203
Telefon:	+372 5010070
E-post:	
Majandusaasta algus:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp:	31.12.2006
Põhitegevusalad:	juhtimisalane konsultatsioon, investeeringud, ettevõtte vara üürile andmine jm.

Juhataja: Kalle Norma

Juhataja: _____

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....

Juhatuse deklaratsioon.....

Bilanss.....

Kasumiaruanne.....

Rahavoogude aruanne.....

Omakapitali muutuste aruanne.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad.....

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed.....

Lisa 3. Kinnisvarainvesteeringud.....

Lisa 4. Lühi- ja pikaajalised laenukohustused.....

Lisa 5. Maksunõuded ja -kohustused.....

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....

Lisa 7. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....

Lisa 8. Tööjõukulu.....

Lisa 9. Finantstulu ja -kulu.....

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega.....

Lisa 11. Tingimuslikud kohustused.....

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....

OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 01.02.2007.....

TEGEVUSARUANNE

OÜ Firmalised põhitegevusalaks on juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste müümine, investeeringud ning ettevõtte vara üürile andmine. Samuti osutab ettevõte kinnisvara- ja ehitusvaldkonnaga seotud teenuseid.

2006. aasta lõpu seisuga oli ettevõttes tööl üks töötaja. Töötasu maksti 2006.a. kokku 65,8 tuhat krooni. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Kalle Norma juhataja ..... .

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Firmalised juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

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

_____
Kalle Norma
Juhataja

Bilanss

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		363 296	383 512
Lühiajalised finantsinvesteeringud		0	181 769
Nõuded ja ettemaksed	2	59 293	28 383
Käibevara kokku		**422 589**	**593 664**
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		8 764	8 764
Kinnisvarainvesteeringud	3	1 235 000	345 000
Materiaalne põhivara		0	69 701
Põhivara kokku		**1 243 764**	**423 465**
VARAD KOKKU		**1 666 353**	**1 017 129**
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4	48 157	0
Võlad tarnijatele		11 760	6 916
Maksuvõlad	5	39 600	2 857
Võlad töövõtjatele		20 545	0
Dividendivõlg		30 000	0
Saadud ettemaksed		2 800	800
Lühiajalised kohustused kokku		**152 862**	**10 573**
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	4	187 137	0
Pikaajalised eraldised		8 461	0
Pikaajalised kohustused kokku		**195 598**	**0**
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		662 556	118 715
Aruandeaasta kasum		611 337	843 841
Omakapital kokku		**1 317 893**	**1 006 556**
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		**1 666 353**	**1 017 129**

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Müügitulu	6	440 045	855 048
Muud äritulud	3	699 696	175 360
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7	240 320	136 239
Mitmesugused tegevuskulud		58 207	71 358
Tööjõukulu	8	87 786	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus		5 690	15 647
Muud ärikulud		38 602	0
Ärikasum		**709 136**	**807 164**
Finantstulud ja -kulud	9		
Intressikulu		-6 925	0
Muud finantstulud ja -kulud		-1 764	36 677
Kokku finantstulud ja -kulud		**-8 689**	**36 677**
Kasum enne tulumaksustamist		**700 447**	**843 841**
Tulumaks		89 110	0
Aruandeaasta puhaskasum		**611 337**	**843 841**

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		709 136	807 164
Korrigeerimised:			
põhivara kulum ja väärtuse langus		5 690	15 647
kasum kinnisvarainvesteeringu ümberhindlusest	3	-699 696	-175 360
kahjum põhivara müügist		38 588	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	-30 911	-14 695
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		64 132	8 312
Makstud ettevõtte tulumaks		-80 649	0
Kokku rahavood äritegevusest		**6 290**	**641 068**
Rahavood investeerimistegevusest			
materiaalse põhivara ost		0	-85 348
materiaalse põhivara müük		25 424	0
Kinnisvarainvesteeringu soetus	3	-190 304	-89 640
Sidusettevõtja osakute ost		0	-8 764
Muude finantsinvesteeringute soetus		-110 000	-751 796
Muude finantsinvesteeringute müük		291 768	584 522
Makstud intressid	9	-21 735	-1 300
Saadud intressid	9	13 047	23 482
Kokku rahavood investeerimistegevusest		**8 200**	**-328 844**
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3	257 000	0
Laenude tagasimaksed	3	-21 706	0
Makstud dividendid		-270 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		**-34 706**	**0**
RAHAVOOD KOKKU		**-20 216**	**312 224**
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		383 512	71 288
Raha ja raha ekvivalentide muutus		**-20 216**	**312 224**
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		**363 296**	**383 512**

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	**40 000**	**0**	**122 715**	**162 715**
Aruandeperioodi puhaskasum			843 841	843 841
Reservkapitali suurendamine		4 000	-4 000	0
Saldo 31.12.2005	**40 000**	**4 000**	**962 556**	**1 006 556**
Aruandeperioodi puhaskasum			611 337	611 337
Välja kuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
Saldo 31.12.2006	**40 000**	**4 000**	**1 273 893**	**1 317 893**

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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

OÜ Firmalised majandusaasta algas 01.01.2006 ja lõppes 31.12.2006. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamisseaduse toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid 2006. aastal ei olnud.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja soetamisega seotud kulutustest. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks. Ettevõte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

Sõidukid	20%
Seadmed	25%
Muu inventar	33-50%
Maa	ei amortiseerita

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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 sidusettevõtetesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist ning 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 korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks kvalifitseeruvad kinnisvaraobjektid, mida raamatupidamiskohuslane hoiab renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes muude äritulude real. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

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) 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.

Lühi- ja pikaajalised laenud

Lühiajaliste laenukohustuste all on kajastatud bilansis pikaajaliste laenude see osa, mis kuulub tagasimaksmisele lähema 12 kuu jooksul. Pikaajaliste laenukohuste all on kajastatud see osa laenust, mis kuulub tagasimaksmisele hiljem kui 12 kuu pärast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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. Nõuded ja ettemaksed

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded puudusid nii 2005 kui 2006 aastal.

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	59 293	25 960
Ettemaksed teenuste eest	0	2 423
Nõuded ja ettemaksed kokku	**59 293**	**28 383**

Lisa 3. Kinnisvarainvesteeringud

Aruandeaastal soetati sarnaselt 2005 aastaga kinnisvarainvesteeringuna juurde korteriomandeid Virumaal. Kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu oli 2006. aastal 20 850 krooni ning rendile antud vara haldamisega kaasnenud kulu oli 30 713 krooni.

Algsaldo 31.12.2005	**345 000**
Soetused perioodil	190 304
Õiglase väärtuse suurenemine	699 696
Lõppsaldo 31.12.2006	**1 235 000**

Lisa 4. Lühi- ja pikaajalised laenukohustused

Ettevõte võttis aruandeaastal pangast 2 viieaastast investeerimislaenu intressimääraga 6 kuu euribor pluss 2,7%. Laenutagatiseks olevaks hüpoteegiks on ettevõttes kinnisvarainvesteeringuna arvele võetud korteriomandid, mille raamatupidamisväärtus oli 730 000 kr seisuga 31.12.2006.

	Pangalaenud
Algsaldo 31.12.2005	**0**
Võetud laenud	257 000
Tasutud aruandeaastal	21 706
Lõppsaldo 31.12.2006, sh	**235 294**
lühiajaline osa (maksetähtaeg alla 1 aasta)	48 157
pikaajaline osa (maksetähtaeg 1-5 aastat)	187 137
Tagasimakse tähtaeg	aasta 2011
Alusvaluuta	EUR

Lisa 5. Maksunõuded ja -kohustused

Maksunõuded nii 2005 kui ka 2006 aastal puuduvad.

Maksuliik	**Kohustused**	
	31.12.2006	**31.12.2005**
Käibemaks	7494	2848
Käibemaksu intress	0	9
Üksikisiku tulumaks	10 368	0
Sotsiaalmaks	15 345	0
Töötukindlustusmakse	419	0
Ettevõtte tulumaks dividendidelt	5974	0
Kokku	**39 600**	**2857**

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulu on teenitud Eestis.

Tegevusala	2006	2005
Tulud teenuste müügist	419 195	845 448
Ettevõtte vara rentimine	20 850	9 600
Müügitulu kokku	**440 045**	**855 048**

Lisa 7. Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kaubad, toore, materjal ja teenused	2006	2005
Renditegevusega seotud kulu	129 649	94 544
Teenuse osutamisega seotud kulu	110 671	41 695
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	**240 320**	**136 239**

Lisa 8. Tööjõukulu

Tööjõukulu	2006
Palgakulu	65 856
Sotsiaalmaksud	21 930
Tööjõukulu kokku	**87 786**

Lisa 9. Finantstulu ja -kulu

	2006	2005
Intressikulu laenudelt	-6925	0
Finantsinvesteeringutelt teenitud tulu	12 813	38 151
Finantsinvesteeringute tehingukulu ja müügikahjum	-14 222	- 1 300
Kahjum aktsiate ümberhindlusest õiglasele väärtusele	0	- 1 949
Muu finantstulu (panga- ja laenuintress)	233	1 775
Muu finantskulu (EURi ost ja müük pangas)	-588	0
Finantstulu ja –kulu kokku	**8 689**	**36 677**

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks seotud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Juhatusele aruandeaastal tasusid ei makstud. Seotud osapooltega laenulepinguid ei ole sõlmitud. Nõuete ja kohustuste saldod bilansipäeva seisuga puuduvad.

Teenuse ostu- ja müügitehingud

Ettevõte on aruandeaastal sõlminud seotud osapooltega järgmiseid teenuste ostu-müügitehinguid:

		2006	
Seotud osapooled	**Osapoole kirjeldus**	**Ost**	**Müük**
OÜ Nordland	sidusettevõte	0 224 560	

FIE Kalle Norma	juhatuse liige	47 000 0
MTÜ Koogitükk	juhatuse liige	0 50 000
Teenuste ost-müük kokku		**47 000 274 560**

Lisa 11. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas **1 273 893** krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 280 256 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta **993 637** krooni.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande, mis on kinnitatud "01" veebruaril 2007. a. ainuosaniku poolt üldkoosolekul ning millele on alla kirjutanud OÜ Firmalised juhataja ja ainuosanik Kalle Norma.

Juhatus:

Kalle Norma juhataja .....

(allkiri)

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	**662 556 krooni**
2006.a. majandusaasta kasum	**611 337 krooni**
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006	**1 273 893 krooni**

Juhatus teeb ettepaneku:

1. maksta osanikule 2006. aasta puhaskasumist dividendideks 500 000 krooni;
2. ülejäänud 2006. aasta kasum summas 111 337 krooni lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Juhatus:

Kalle Norma Juhataja .....

(allkiri)

01. veebruar 2007

OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 01.02.2007

Nimi	**Isikukood**	**Elukoha riik**	**Osalus**	**Nimiväärtus**
Kalle Norma	37209080210	Eesti	100%	40 000 EEK

Majandusaasta aruande allkirjad

Firmalised OÜ (registrikood: 11041077) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kalle Norma (juhatuse liige)	Kinnitanud	28.06.2007