

29-09-2006

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

Diana Bräutigam 17

FIRM GROUP OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005. a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005. a

Registrikood: 10650503
Aadress: Rävala pst 3
10143, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: +372 666 2400
Faks: +372 666 2401
E-mail: srv@srv.ee

Põhitegevused: kinnisvarainvesteeringud



29-09-2006

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	3
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	3
KONSOLIDEERITUD BILANSS.....	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Müügitulud.....	10
Lisa 3 Ärikulud	10
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 5 Raha	10
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 7 Omakapital.....	11
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega.....	11
Lisa 9 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.....	12
Lisa 10 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....	12
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	14

29-09-2006

TEGEVUSARUANNE

Firm Group OÜ omandas 2000. aasta lõpus AS-i Faretex ja OÜ Protekno, mis valdasid ja haldasid kinnistut aadressil Maakri 23a.

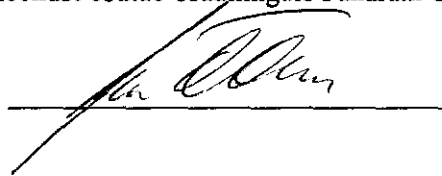
Firm Group OÜ äriidee oli omanike huvide esindajaks AS Faretex ja OÜ Protekno suunamisel, mis moodustavad kontserni ning töötada välja kasumlikke projekte nii emaettevõttele kui ka kontserni koosseisu kuuluvatele AS-le Faretex ja OÜ Protekno ja mis tulenevad nende äriühingute põhikirjadest.

2005. aasta lõpus müüs Firm Group OÜ 100% kuulunud AS Faretex aktsiad.

Aruandeperioodil osaühingus töötajaid ei olnud. Osaühingu juhatuses on kaks liiget ja talle aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Raamatupidamisteenust osutab osaühingule Fanaram OÜ.

Juhatuse liige:



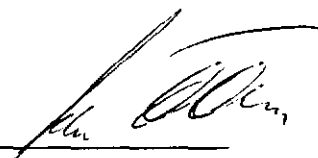
Indrek Toome

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 12 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, 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. ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.


Indrek Toome
Juhatuseliige

..... 2006. a

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

Tuhandetes kroonides

SISSE TULNUD

29-09-2006

	<u>2005. a</u>	<u>2004. a</u>	<u>Lisad</u>
Müügitulu	15 366	18 700	2
Muud äritulud	26	15	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 645	-5 441	3
Ärikasum [-kahjum]	10 747	13 274	
Finantstulud ja -kulud	38 844	96	
Intressikulud	-3 609	-5 477	4
Kasum enne maksustamist	45 982	7 893	
Tulumaks	-1 610	-2 384	
Puhaskasum	44 372	5 509	

29-09-2006

KONSOLIDEERITUD BILANSS

Tuhandetes kroonides seisuga 31.detsember

	<u>31.12.2005. a</u>	<u>31.12.2004.</u>	<u>Lisad</u>
Raha	52 270	5 103	5
Nõuded ja ettemaksed	37	501	6
Varud	0	332	
Käibevara kokku	52 307	5 936	
Kinnisvarainvesteeringud	0	139 550	
Materiaalne põhivara	30	193	
Põhivara kokku	30	139 743	
VARAD KOKKU	52 337	145 679	
Laenukohustused	0	4 346	
Võlad ja ettemaksed	0	712	
Lühiajalised kohustused kokku	0	5 058	
Pikaajalised laenukohustused	0	113 657	
Pikaajalised kohustused kokku	0	113 657	
Kohustused kokku	0	118 715	
Osakapital	40	40	
Ülekurss	0	12 999	
Kohustuslik reservkapital	40	40	
Jaotamata kasum	52 257	13 884	
Omakapital kokku	52 337	26 964	
Kohustused ja omakapital kokku	52 337	145 679	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

täiskroonides, aasta kohta

SISSE TULNUD

29-09-2006

	Ettevõtte omanikele kuuluv omakapital				Omakapital kokku
	Osakapital	Jaotamata kasum	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	
Seisuga 31.12.2003	40	13 561	12 999	40	26 640
Aruandeaasta puhaskahjum	0	5 508	0	0	5 508
Dividendide väljakuulutamine	0	-5 184	0	0	0
Seisuga 31.12.2004	40	13 885	12 999	40	26 964
Aruandeaasta puhaskasum	0	44 372	-12 999	0	28 670
Dividendide väljakuulutamine	0	-6 000	0	0	-6 000
Seisuga 31.12.2005	40	52 257	0	40	52 337

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 10.

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ-i Firm Group raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

B. Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

C. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

D. Ettevõtte tulu maksustamine**Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütar- ja ühisettevõtted**

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2005. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 24/76 ning alates 1. jaanuarist 2006. a on maksumääraks 23/77 netodividendidelt. Kehtiva

tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 20/80-ni peale 1. jaanuari 2009. a väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 4.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

E. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

F. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

29-09-2006

Lisa 2 Müügitulud
Tuhandetes kroonides, aasta kohta

Kontserni müügitulu

	2005. a.	2004. a.
Müügitulud		
Renditulud	15 366	18 700
Muud tulud	26	15
Kokku	15 392	18 715

Kõik müügitulud on saadud Eestis.

Lisa 3 Ärikulud
Tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2005. a.	2004. a.
Mitmesugused tegevuskulud		
Teenused	-2 574	-2 866
Juhtimiskulud, muud tegevuskulud	-699	-1 278
Palgakulu	-83	-112
Sotsiaalmaksud	-28	-83
Põhivara kulum	-1 221	-990
Muud ärikulud	-40	-188
Kokku	-4 645	-5 441

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud
Tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2005. a.	2004. a.
Finantstulud ja -kulud	25 327	96
Intressikulu	-3 609	-5 477
Kokku	21 718	-5 381

Lisa 5 Raha
Tuhandetes kroonides, seisuga 31. detsember

	2005. a.	2004. a.
Raha kassas	40	46
SEB Eesti Ühispank	0	4 880
Hansapank arvelduskonto	52 229	177
Kokku	52 269	5 103

Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed
Tuhandetes kroonides, seisuga 31. detsember

29-09-2006

	2005. a	2004. a
Ostjate laekumata arved	0	461
Viitlaekumised	11	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded ¹	26	12
Muud lühiajalised nõuded	0	28
Kokku	37	501

¹ Maksude ettemaksed ja tagasinõuded: käibemaksu ettemaks 26 754 krooni
(2004.a.: 12 021 kr.)

	2005. a	2004. a
Ostjate ettemaksed korterite eest	6 503 216	0
Võlad tarnijatele	4 428 396	1 003
Intressivõlad (Lisa 8)	489 601	325 009
Kokku	11 421 213	326 012

Lisa 7 Omakapital

Seisuga 31.12.2005. a seisuga on ettevõtte osakapital 40 000 krooni. Maksimaalseks osakapitali suuruseks on võimalik märkida 168 000 krooni.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2005. a moodustab 52 256 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 9 771 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 42 485 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005. a.

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega
Tuhandetes kroonides

Ettevõtte on ostnud ja müünud teenuseid järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

	2005. a	2004. a
Saadud dividendid		
Tütarettevõtte (Faretex AS)	6 000	5 184
Makstud dividendid		
Alvar Ild (osanik)	3 255	3 390
Indrek Toome (osanik)	2 745	1 794

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29-09-2006

Lisa 9 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

Tuhandetes kroonides

	<u>2005. a</u>	<u>2004. a</u>
Müügitulu	0	1 400
Mitmesugused tegevuskulud	-78	-91
Ärikasum [-kahjum]	-78	1 309
Finantstulud ja -kulud	32 421	5 757
Intressikulud	0	-54
Kasum enne maksustamist	32 343	7 119
Tulumaks	0	-1 499
Puhaskasum	32 343	5 620

Lisa 10 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

Tuhandetes kroonides

	<u>31.12.2005. a</u>	<u>31.12.2004.</u>
Raha	51 327	170
Nõuded ja ettemaksed	15	2
Käibevara kokku	51 342	172
Finantsinvesteeringud	994	25 822
Põhivara kokku	52 336	25 822
VARAD KOKKU	52 336	25 994
Võlad ja ettemaksed	0	1
Lühiajalised kohustused kokku	0	1
Kohustused kokku	0	1
Osakapital	40	40
Kohustuslik reservkapital	40	40
Jaotamata kasum	32 343	25 914
Omakapital kokku	52 336	25 994
Kohustused ja omakapital kokku	52 336	25 994

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29-09-2006

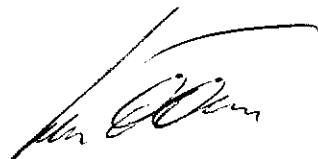
Juhatus teeb Firm Group OÜ üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2005	7 999 810
2005. aasta puhaskasum	44 372 624
Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2005	52 372 434

Juhatus teeb ettepaneku jaotada kasum alljärgnevalt:

Väljamakstavateks dividendideks:	39 814 323
----------------------------------	------------

Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks jääb:	12 558 111
--	------------



Indrek Toome
Juhatuseliige

.....2006. a

JUHATUSE LIHKMETE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29 -09- 2006

Käesolevaga kinnitame Firm Group OÜ 2005 majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Indrek Toome
Juhatuses liige

