

295 288  
Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

18.06.2007

17  
Anne MAZURENKO

# TESA LOGISTICS OSAÜHING

Majandusaasta aruanne  
2006

## Majandusaasta aruanne

|                         |                                    |
|-------------------------|------------------------------------|
| <b>Äriniimi</b>         | <b>TESA Logistics OÜ</b>           |
| <b>Äriregistri kood</b> | 11143777                           |
| <b>Aadress</b>          | Pärnu mnt 102c, Tallinn 11312      |
| <b>Telefon</b>          | + 372 6 600 914<br>+ 372 5 203 766 |
| <b>Majandusaasta</b>    | <b>01.01.2006 - 31.12.2006</b>     |

Juhatusel liige:



## Sisukord

|                                                                                                     |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne .....                                                                                | 4  |
| Raamatupidamise aastaaruanne .....                                                                  | 5  |
| Juhatuse deklaratsioon .....                                                                        | 5  |
| Bilanss .....                                                                                       | 6  |
| Kasumiaruanne .....                                                                                 | 7  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                                           | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                                                                  | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                                            | 10 |
| Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused ..... | 10 |
| Lisa 2. Raha ja pangakontod .....                                                                   | 11 |
| Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused .....                                                            | 11 |
| Lisa 4. Materiaalne põhivara .....                                                                  | 12 |
| Lisa 5. Kapitalirent .....                                                                          | 12 |
| Lisa 6. Lühiajaline laen .....                                                                      | 12 |
| Lisa 7. Osakapital .....                                                                            | 12 |
| Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes .....                           | 13 |
| Lisa 10. Tööjõukulud .....                                                                          | 13 |
| Lisa 11. Potentsiaalsed kohustused .....                                                            | 13 |
| Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega .....                                                          | 13 |
| Audiitori järeldusotsus .....                                                                       | 14 |
| Kasumi jaotamise ettepanek .....                                                                    | 15 |
| Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele .....                                        | 16 |



## Tegevusaruanne

TESA Logistics OÜ on 2005 aasta mais loodud erakapitalil põhinev firma. TESA Logistics OÜ põhitegevuseks on erinevate kaupade ja konteinervedude ekspedeerimine ja logistikateenuste pakkumine üle maailma. 2006 majandusaasta käibeks oli 42,3 miljonit krooni.

Alates 2005 aastast on TESA Logistics OÜ ka Eesti Kaubandus- ja Tööstuskoja ning Eesti Ekspedeerijate Assotsiatsiooni liige.

TESA Logistics OÜ pakub alljärgnevaid teenuseid :

- kaubavedude ekspedeerimine,
- konteinervedude korraldamine mere-, auto- ja raudtee transpordiga,
- tolli vormistused.

Peamised kaubaliigid, mille liikumist firma koordineerib, on veterinaarkaabad ( loomse päritoluga kaabad ), LCL, külmutatud kaabad ( näiteks liha ), elektroonika kaabad jne.

TESA Logistics OÜ põhilisteks klientideks on rahvusvahelised tööstus- ja kaubandusettevõtted Venemaal ja Euroopas : Star Holding OOO, Agro Trading OOO, TC Vympel OOO, Dorsalview LLC, Vektor & Co ZAO, Veyd & K OOO, Ontario Transit LLC, Rudolf Marth GmbH, ZVT OOO jt .2006 aastal lisandus meile terve rida uusi kliente : LML Corporation OOO, EUROCASING OOO, RUMI SARL, DANSK COOKIE INDUSTRY, REBIR JSC, INCO OOO, VIM OOO, Bruhn Spedition, ECOLAB jne.

TESA Logistics OÜ vahendab kauba liikumist peamiselt alljärgnevatel suundadel : Venemaa, Euroopa Liit, Lõuna – Ameerika, USA, Hiina.

2006 aastal alustati loomse päritoluga kaupade vedu SRÜ riikidesse ( Kazahstani, Kõrgõstani, Uzbekistani jne ). 2006 aastal käivitus ka piimapulbri vedamine Valgevenest Euroopasse.

2007 aastal on firmal plaanis arendada oma tegevust transiidivedude osas ja suurendada transiitvedude mahtu, arendada eksport- ning importvedude suunda, alustada kasutatud merekonteinerite müüki Eestis ja ka Venemaale. Samuti on plaanis kaasfinantseerida tööriistade kaubavoogu.

2006 aastal oli TESA Logistics OÜ –s 5 töötajat, kelle töötasu oli 668 008 krooni. Juhatuse liikmele juhatuses olemise eest eraldi tasu ei makstud ega soodustusi ei antud.

Mõned finantsnäitajad firma 2005 majandusaasta iseloomustamiseks :

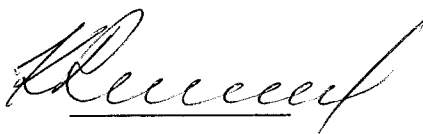
| Finantsnäitajad                               | 2006    | 2005   |
|-----------------------------------------------|---------|--------|
| Tasuvus % -des                                | 7,74 %  | 1,75 % |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja kordades | 1,67    | 1,04   |
| Omakapitali määr % -des                       | 40,64 % | 7,23 % |

Finantsnäitajate arvutusmetoodika :

1. Tasuvus = puhaskasum / müügikäive \* 100
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
3. Omakapitali määr = omakapital / varad \* 100

Katrin Rummel - Pali

Juhatuses liige

 12.04.2007

## Raamatupidamise aastaaruanne

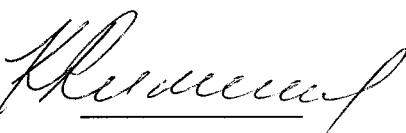
### Juhatuse deklaratsioon

TESA Logistics OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Katrin Rummel - Pali

Juhatuse liige

 31.12. 2006

**Bilanss****VARAD**

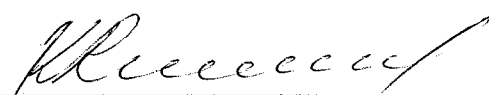
|                                               | <b>Lisa</b> | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Käibevara</b>                              |             |                   |                   |
| Raha ja pangakontod                           | 2           | 906 931           | 1 401 765         |
| Nõuded ostjatele                              |             | 6 563 656         | 2 310 727         |
| Nõuded ja ettemaksed                          |             |                   |                   |
| <i>Muud lühiajalised nõuded</i>               |             | 1 070 217         | 0                 |
| <i>Maksude ettemaksed</i>                     | 3           | 32 780            | 21 160            |
| <i>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i> |             | 0                 | 101 952           |
| Kokku nõuded ja ettemaksed                    |             | 1 102 997         | 123 112           |
| Ettemaksed tarnijatele                        |             | 0                 | 50 000            |
| <b>Käibevara kokku</b>                        |             | <b>8 573 584</b>  | <b>3 885 604</b>  |
| <b>Põhivara</b>                               |             |                   |                   |
| Materiaalne põhivara                          | 4           | 224 792           | 275 478           |
| <b>Põhivara kokku</b>                         |             | <b>224 792</b>    | <b>275 478</b>    |
| <b>VARAD KOKKU</b>                            |             | <b>8 798 376</b>  | <b>4 161 082</b>  |

**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused**

|                                                       |   |                  |                  |
|-------------------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Laenukohustused                                       |   |                  |                  |
| <i>Lühiajalised laenud</i>                            | 6 | 1 070 217        | 800 000          |
| <i>Kapitalirendi tagasimaksed järgmisel perioodil</i> | 5 | 24 733           | 28 476           |
| Kokku laenukohustused                                 |   | 1 094 950        | 828 476          |
| Võlad tarnijatele                                     |   | 3 882 715        | 2 816 665        |
| Maksuvõlad                                            | 3 | 12 033           | 15 675           |
| Võlad töövõtjatele                                    |   | 92 043           | 59 318           |
| Viitvõlad                                             |   | 39 696           | 22 031           |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                  |   | <b>5 121 437</b> | <b>3 742 165</b> |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                        |   |                  |                  |
| Kapitalirendi kohustused                              | 5 | 101 712          | 118 188          |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>                  |   | <b>101 712</b>   | <b>118 188</b>   |
| <b>Kohustused kokku</b>                               |   | <b>5 223 149</b> | <b>3 860 353</b> |

**OMAKAPITAL**

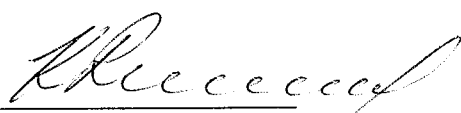
|                                       |   |                  |                  |
|---------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Osakapital nimiväärtuses              | 7 | 40 000           | 40 000           |
| Kohustuslik reservkapital             |   | 4 000            | 0                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum   |   | 256 729          | 0                |
| Aruandeaasta kasum                    |   | 3 274 498        | 260 729          |
| <b>Omakapital kokku</b>               |   | <b>3 575 227</b> | <b>300 729</b>   |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> |   | <b>8 798 376</b> | <b>4 161 082</b> |

Juhatuse liige: 

**Kasumiaruanne**

|                                      | <b>Lisa</b> | <b>2006</b>       | <b>27.05-31.12.2005</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------------|
| Müügitulu                            | 8           | 42 306 311        | 14 889 420              |
| Muud äritulud                        |             | 55 830            | 12 912                  |
| <b>Äritulud kokku</b>                |             | <b>42 362 141</b> | <b>14 902 332</b>       |
|                                      |             |                   |                         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused  | 9           | 37 638 824        | 14 060 023              |
| Mitmesugused tegevuskulud            |             | 385 957           | 205 063                 |
| Tööjõukulud                          | 10          | 908 116           | 316 049                 |
| Põhivara kulum                       | 4           | 90 959            | 35 751                  |
| Muud ärikulud                        |             | 55 811            | 22 839                  |
| <b>Ärikulud kokku</b>                |             | <b>39 079 667</b> | <b>14 639 725</b>       |
| <b>Ärikasum</b>                      |             | <b>3 282 474</b>  | <b>262 607</b>          |
|                                      |             |                   |                         |
| Finantstulud ja -kulud               |             |                   |                         |
| Saadud intress                       |             | + 517             | + 320                   |
| Kasum/kahjum kursimuutustest         |             | - 902             | + 858                   |
| Kapitalirendi intress                |             | - 7 591           | - 3 056                 |
| <b>Kokku finantstulud ja – kulud</b> |             | <b>- 7 976</b>    | <b>- 1 878</b>          |
|                                      |             |                   |                         |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</b>       |             | <b>3 274 498</b>  | <b>260 729</b>          |

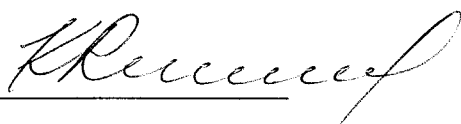
Juhatuse liige:



**Rahavoogude aruanne**

|                                                   | <b>Lisa</b> | <b>2006</b>        | <b>26.05-31.12.2005</b> |
|---------------------------------------------------|-------------|--------------------|-------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |             |                    |                         |
| Ärikasum                                          |             | + 3 282 474        | + 262 607               |
| Korrigeerimised                                   |             |                    |                         |
| Põhivara kulum                                    | 4           | + 90 959           | + 35 751                |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus |             | - 4 112 597        | - 2 483 839             |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus            |             | + 1 112 798        | + 2 913 689             |
| Makstud intressid                                 |             | - 7 591            | - 3 056                 |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               |             | <b>+ 366 043</b>   | <b>+ 725 152</b>        |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |             |                    |                         |
| Soetatud põhivara                                 | 4           | - 40 273           | - 128 301               |
| Antud laenud                                      |             | - 1 070 217        | 0                       |
| Saadud intressid                                  |             | + 517              | + 320                   |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     |             | <b>- 1 109 973</b> | <b>- 127 981</b>        |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |             |                    |                         |
| Saadud laen                                       | 6           | + 1 070 217        | + 961 000               |
| Tagastatud laen                                   | 6           | - 800 000          | - 161 000               |
| Kapitalirendi maksed                              | 5           | - 20 219           | - 36 264                |
| Kapitali sissemaks                                |             | 0                  | + 40 000                |
| <b>Kokku rahavood finantseerimisest</b>           |             | <b>+ 249 998</b>   | <b>+ 803 736</b>        |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>                             |             | <b>- 493 932</b>   | <b>+ 1 400 907</b>      |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>2</b>    | <b>1 401 765</b>   | <b>0</b>                |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          |             | <b>- 493 932</b>   | <b>1 400 907</b>        |
| Kursimuutused                                     |             | + 902              | - 858                   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>2</b>    | <b>906 931</b>     | <b>1 401 765</b>        |

Juhatuse liige:



**Omakapitali muutuste aruanne**

|                                 | Osakapital    | Kohustuslik<br>reserv | Eelmiste<br>perioodide<br>jaotamata<br>kasum | Aruandeaasta<br>kasum | Kokku            |
|---------------------------------|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
| <b>Saldo seisuga 25.05.2005</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     | <b>0</b>              | <b>0</b>         |
| Osakapitali sissemaks           | 40 000        | -                     | -                                            | -                     | <b>40 000</b>    |
| Aruandeperioodi puhaskasum      | -             | -                     | -                                            | 260 729               | <b>260 729</b>   |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b> | <b>40 000</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     | <b>260 729</b>        | <b>300 729</b>   |
| Üldkoosoleku otsus              | -             | + 4 000               | -                                            | - 4 000               | 0                |
| Üldkoosoleku otsus              | -             | -                     | + 256 729                                    | - 256 729             | 0                |
| Aruandeaasta puhaskasum         | -             | -                     | -                                            | + 3 274 498           | 3 274 498        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b> | <b>40 000</b> | <b>4 000</b>          | <b>256 729</b>                               | <b>3 274 498</b>      | <b>3 575 277</b> |

Juhatuse liige:



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

TESA Logistics OÜ 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.

TESA Logistics OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### *Raha ja raha ekvivalendid*

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### *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 laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

#### *Materiaalne põhivara*

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalne põhivara hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise ajal tegevuskuludes.

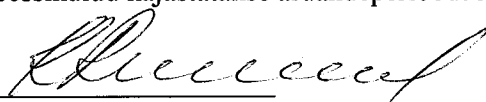
Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärade vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

- Masinad ja seadmed 30%
- Muu inventar 20-40%

#### *Kapitalirent*

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksete intressikulud kajastatakse aruandeperioodi finantskuludes.

Juhatusel liige: 

**Ettevõtte tulumaks**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

**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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

**Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise vahemikul, 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

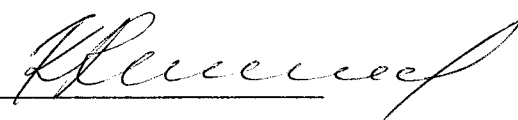
**Lisa 2. Raha ja pangakontod**

|                 | 31.12.2006     | 31.12.2005       |
|-----------------|----------------|------------------|
| Sularaha kassas | 13 881         | 71 604           |
| Pangakontod     | 893 050        | 1 330 161        |
| <b>Kokku</b>    | <b>906 931</b> | <b>1 401 765</b> |

**Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused**

|                | 31.12.2006    |               | 31.12.2005    |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Maksuliik      | Nõue          | Kohustus      | Nõue          | Kohustus      |
| Käibemaks      | 32 780        | -             | 21 160        | -             |
| Sotsiaalmaks   | -             | -             | -             | 15 675        |
| Kogumispension | -             | 1 112         | -             | -             |
| Isiku tulumaks | -             | 10 921        | -             | -             |
| <b>Kokku</b>   | <b>32 780</b> | <b>12 033</b> | <b>21 160</b> | <b>15 675</b> |

Juhatus liige:



**Lisa 4. Materiaalne põhivara**

|                                             | Masinad ja<br>seadmed | Kokku          |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| <b>Soetusmaksumus</b>                       |                       |                |
| Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005           | 311 229               | <b>311 229</b> |
| Soetused                                    | 40 273                | <b>40 273</b>  |
| Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006           | 351 502               | <b>351 502</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum ja allahindlused</b> |                       |                |
| Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005      | 35 751                | <b>35 751</b>  |
| Aruandeperioodi amortisatsioonikulu         | 90 959                | <b>90 959</b>  |
| Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006      | 126 710               | <b>126 710</b> |
| <b>Jääkväärtus</b>                          |                       |                |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.2005              | 275 478               | <b>275 478</b> |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.2006              | 224 792               | <b>224 792</b> |

**Lisa 5. Kapitalirent**

| Kapitalirendi kohustus                 | Masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Kohustus seisuga</b>                | <b>31.12.2006</b>     | <b>31.12.2005</b>     |
|                                        | <b>126 445</b>        | <b>146 664</b>        |
| sh makseperiood alla 1 aasta           | 24 733                | 28 476                |
| sh makseperiood 1-5 aastat             | 101 712               | 118 188               |
| Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed | 20 219                | 36 264                |
| Aruandeperioodil makstud intressid     | 7 591                 | 3 056                 |
| Alusvaluuta                            | EEK                   | EEK                   |
| Maksetähtajad                          | Iga kuu               | Iga kuu               |
| Keskmine intressimäär                  | Euribor+2,535%        | euribor+2,535 %       |
| Lepingu kestvus kuni                   | 10.08.2009            | 10.08.2009            |

Kapitalirendi tingimustel soetatud masina soetusmaksumus on 182 928 krooni ja jääkmaksumus 31.12.2005 seisuga 168 471 krooni.

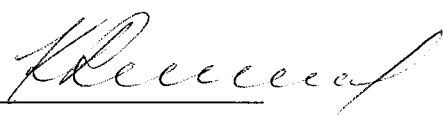
**Lisa 6. Lühiajaline laen**

Aruandeaastal võeti protsendita laenu ettevõtte omanikelt summas 1 070 217 krooni. Saadud laenust suudeti tagastada laenuandjatele 800 000 krooni.

**Lisa 7. Osakapital**

TESA Logistics OÜ osakapital seisuga 31.12.2006 on 40 000 krooni, mis koosneb 2 osast kumbki väärtusega 20 000 kooni. Põhikirja muutmata võib suurendada osakapitali kuni 160 000 kroonini.

Juhatusel liige:



**Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes**

| Tegevusala            | 2006              | 27.05-31.12.2005  |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Ekspedeerimisteenused | 42 306 311        | 14 889 420        |
| <b>Kokku</b>          | <b>42 306 311</b> | <b>14 889 420</b> |

| Piirkond     | 2006         | 27.05-31.12.2005 |
|--------------|--------------|------------------|
| Venemaa      | 69 %         | 49 %             |
| Belize       | 14 %         | 24 %             |
| Šveits       | 2 %          | 13 %             |
| USA          | 5 %          | 7 %              |
| Saksamaa     | 10 %         | 7 %              |
| <b>Kokku</b> | <b>100 %</b> | <b>100 %</b>     |

**Lisa 9. Kaubad, toore, materjal ja teenused**

Kulud jagunevad järgmiselt : transporditeenused – 48 %, praamiteenused – 50 %, telefonikõned – 0,2 %, veterinaarteenused – 1,8 %.

**Lisa 10. Tööjõukulud**

Tööjõukulud jagunevad järgmiselt : Palgakulu – 668 008 krooni, sotsiaalmaksud – 222 451 krooni ja puhkusereserv – 17 657 krooni.

**Lisa 11. Potentsiaalsed kohustused****Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 3 531 227 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 995 987 krooni.

**Lisa 12. 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:

- ☐ Osanik
- ☐ Osühingu juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

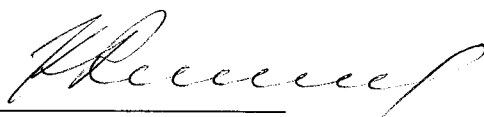
**Kauba ostu- ja müügitehingud ja laenud**

TESA Logistics Oü on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud laenu tehinguid alljärgnevates mahtudes:

| Osapoole nimi | Saldo<br>31.12.2005 | Saadud laenud | Tasutud laenud | Intress | Saldo<br>31.12.2006 |
|---------------|---------------------|---------------|----------------|---------|---------------------|
| Osanik        | 800 000             | 1 070 217     | 800 000        | 0%      | 1 070 217           |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatus liige:



## **Sõltumatu audiitori järeldusotsus**

### **OSAÜHING TESA LOGISTICS omanikele**

#### **Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta**

Olen auditeerinud juuresolevat OÜ TESA LOGISTICS 31. detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumiste aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

#### **Ettevõtte juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest**

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga vastutab ettevõtte juhatuse. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimimise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettusest või veast tulenevat olulist väärkajastamist; asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

#### **Audiitori vastutus**

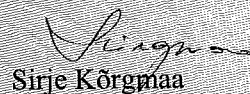
Minu kohustuseks on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et järgiksin eetikanõudeid ning planeeriksin ja sooritaksin auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Auditi käigus sooritatakse protseduure, mis on vajalikud auditi tõendusmaterjali hankimiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja muu informatsiooni kohta. Auditi protseduuride valik sõltub audiitori hinnangust, sealhulgas raamatupidamise aastaaruandes sisalduva kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskide hinnangust. Riskide hindamisel tutvub audiitor ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse seisukohalt oluliste sisekontrollimeetmetega. Audiitor tutvub sisekontrollimeetmetega selleks, et kavandada vajalikud auditiprotseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli efektiivsuse kohta. Auditi käigus hinnatakse ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete sobivust, juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute mõistlikkust ja raamatupidamise aastaaruande üldist esitluslaadi.

Arvan, et auditi käigus hangitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

#### **Hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta**

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2006. aasta finantstulemuseks 3 274 498 krooni kasumit ja bilansimahuks 8 798 376 krooni, kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit ning lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid seisuga 31. detsember 2006.



Sirje Kõrgmaa

Vannutatud audiitor, kutsetunnistus nr. 175

Tallinnas, 16. aprillil 2007. aastal

**Kasumi jaotamise ettepanek**

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 256 729    |
| Aruandeaasta puhaskasum             | +3 274 498 |

**Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:** + 3 531 227

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

**Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist** + 3 531 227

Katrin Rummel - Pali

Juhatus liige

 12.04.2007

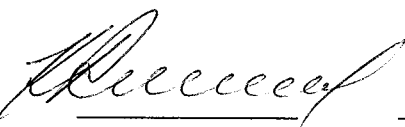
## Juhatus allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2006. majandusaasta aastaaruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

### Juhatus:

Katrin Rummel - Pali

Juhatus liige

 12.04.2007

**Osanike nimekiri koosoleku kuupäeva seisuga:**

|                                                         |       | osa | väärtus |
|---------------------------------------------------------|-------|-----|---------|
| 1. Katrin Rummel – Pali i.k. 47306180260, eluk. Tallinn | 1 osa |     | 20 000  |
| 2. Antanas Povilionis i.k. 47204200033, eluk. Tallinn   | 1 osa |     | 20 000  |