

Majandusaasta aruanne

Osaühing TULIHEIN

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

Äriregistri kood 10428638
Aadress: Staadioni 8-60, Järvakandi 79101 Raplamaa
Telefon: 372 48 92 251
Faks: 372 48 92 251
Elektronpost info@tulihein.ee
Interneti kodulehekülg www.tulihein.ee
Põhitegevusala Kütuse müük, kaubandus
Tegevjuht Mait Järvik

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [<i>SKEEM 1</i>]	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksud	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Võlakohustused	16
Lisa 10 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	16
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud ja muud ärikulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Muud tegevuskulud	18
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad	19
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega.....	19
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	20
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	21

TEGEVUSARUANNE

OÜ Tulihein 2005.a. põhilisteks tegevusaladeks oli kütuse jaemüük, toitlustamine ja kino-kohvikus müüdavate kaupade müük.

2005.a. suurimateks muutusteks oli jaanuaris tankla ümber tegemine automaatjaamaks ning samuti jaanuaris kohviku avamine ning toitlustuse teenusega alustamine kino hoones.

Automaatjaamana vähenesid kulud tanklale, kuna enam ei ole vaja kasutada inimjõudu ning kuluvahendeid tankla hoonele. See oli ainuõige otsus tänasel kütuseturul väiketegijana püsima jääda. Uute seadmete soetamisel kaasnes paratamatult kohustus kasutama hakata ka kaardisüsteemi, mis seni ajani käis vana süsteemi kasutades lihtsalt üle jõu. Selle kasutuselevõtt aga tõi juurde uusi kliente, samuti aitas klientide leidmisel kaasa väiksemate kulutuste juures pakutav konkurentsivõimelisem väljamüügihind.

Kino-kohvikusse investeeriti esimesel kvartalil suuri summasid, kuna firmal puudusid täielikult toitlustusega seonduvad vahendid. Samuti oli vägagi kulukas uue köögi väljaehitamine. Tänapäevaks aga on väljakujunenud kliendibaasi näol näha, et kinohoones toitlustamise alustamisega tehtud samm oli õige.

Kleintidele kasutamiseks võeti rendile lauajalgpalli ja piljardi laud.

Turvalisuse tagamiseks paigaldati kogu kinohoonele videovalve, mis tagab 30 päevase arhiivi. Samuti alustati ATS süsteemi väljaehitamisega.

Keskmine töötajate arv oli 4, kuid tegevuse laienedes tuleb luua ka uusi töökohti. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid aastas 151 733 krooni. Juhatuse liikmetele juhtimistegevuse eest tasu ei makstud.

Järgmise aasta suuremaks suunaks on nõrkvoolu tööde paigalduse teenuse ostutamisega alustamine ning kavas on kino-kohviku köögi ja laopinna laiendamine juurdeehituse abil.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Tulihein 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 27.05.2006 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 Tulihein jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Järvakandis, 27. mai 2006.a

Mart Järvik
Juhatuse liige

Mait Järvik
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	16 820	18 070
Nõuded ostjate vastu	2	195 401	130 899
Muud nõuded		5 508	2 654
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	8 104	49 062
Varud ja müügioteel varad	5	337 320	173 657
Käibevara kokku		563 153	374342
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	6	97 226	0
Materiaalne põhivara	7	1 763 582	1 385 913
Põhivara kokku		1 860 808	1 385 913
VARAD KOKKU		2 423 961	1 760 255
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	9	406 905	474 509
Võlad tarnijatele		851 067	442 771
Maksuvõlad	4	11 908	18 768
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	10	51 218	66 456
Lühiajalised kohustused kokku		1 321 098	1 002 504
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	9	106 561	296 430
Sihtfinantseerimine	16	74 290	104 624
Pikaajalised kohustused kokku		180 851	401 054
KOHUSTUSED KOKKU		1 501 949	1 403 558
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11	160 000	160 000
Kohustuslik reservkapital		8 034	8 034
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		776 888	307 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-22 910	-119 053
OMAKAPITAL KOKKU		922 012	356 697
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 423 961	1 760 255

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	12	4 423 246	3 785 066
Muud äritulud	13	63 863	149 445
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	3 855 880	3 331 301
Muud tegevuskulud	15	279 768	248 414
Tööjõu kulud			
Palgakulu		112 775	212 858
Sotsiaalmaks, töötuskindlustus		38 958	72 758
Tööjõu kulud kokku		151 733	285 616
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	194 715	157 358
Muud ärikulud	13	1 218	521
Ärikasum (-kahjum)		3 795	-88 699
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		114	839
Intressikulud		-26 836	-30 802
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	-442
Muud finantstulud ja -kulud		17	51
Finantstulud ja -kulud kokku		-26 705	-30 354
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-22 910	-119 053

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		3 795	-88 699
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		174 858	157 358
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		19 857	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-23 544	-36 737
Varude muutus		-163 663	61 771
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		356 694	118 965
Makstud intressid		-26 836	-30 802
Saadud intressid		131	890
Kokku rahavood äritegevusest		341 292	182 746
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-81 386	-291 199
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	-226 598
Antud laenud		-6 000	0
Antud laenude tagasimaksed		3 147	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-84 239	-517 797
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		36 500	330 025
Saadud laenude tagasimaksed		-294 803	-161 576
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		0	-15 639
Saadud põhivara sihtfinantseerimiseks		0	151 671
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-258 303	304 481
Rahavood kokku		-1 250	-30 570
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	18 070	49 082
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 250	-30 570
Valuutakursi muutuste mõju		0	-442
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	16 820	18 070

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
2004. a aastaaruandes kajastatud	160 000	8 034	307 716	475 750
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-119 053	-119 053
Saldo seisuga 31.12.2004	160 000	8 034	188 663	356 697
Materiaalse põhivara ümberhindlus	0	0	588 225	588 225
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	160 000	8 034	776 888	944 922
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-22 910	-22 910
Saldo seisuga 31.12.2005	160 000	8 034	753 978	922 012

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Tulihein 2005. 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, nõudmiseni hoiuseid ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

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 kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 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 amortisatsioonimääradest aastas:

Ehitised ja rajatised	5-10 %
Muud masinad ja seadmed	15-20 %
Muu inventar ja IT seadmed	20 %

Maad ei amortiseerita.

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 otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud,

riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

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 amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

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.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustegevuste mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	13 651	17 108
Pangakontod	3 169	962
Raha ja pangakontod kokku	16 820	18 070

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	220 064	158 899
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-24 663	-28 000
Nõuded ostjate vastu kokku	195 401	130 899
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-28 000	-29 530
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	28 000	1 530
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	-24 663	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	-24 663	-28 000
	31.12.2005	31.12.2004

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	0	45 304
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	8 104	3 758
Viitlaekumised kokku	8 104	49 062

Lisa 4 Maksud

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	2 537	45 304	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 276	0	1 845
Sotsiaalmaks	0	7 750	0	16 486
Kohustuslik kogumispension	0	135	0	98
Töötuskindlustusmaks	0	210	0	339
	0	11 908	45 304	18 768

Lisa 5 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	7 641	0
Müügiks ostetud kaubad	329 679	173 657
Varud kokku	337 320	173 657

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

	2005	2004
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 429	0
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	7 429	0
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	8 000	0

Soetusmaksumus 31.12.2004	0
Ümberklassifitseerimine	100 579
Soetusmaksumus 31.12.2005	100 579

Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0
Amortisatsioonikulu	3353
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	3353

Jääkväärtus

31.12.2004	0
31.12.2005	97 226

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu mate- riaalne põhi- vara	Lõpeta- mata põhi- vara	Ette- maks põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	28667	599815	719161	119370	346558	226598	2040169
Soetamine			227474	22189	58321	-226598	81386
sh ettemaksetelt			226598			-226598	0
Mahakandmine (-)				-29512			-29512
Ümberhindlus		569184					569184
Ümberklassifits. kinnisvarainvesteeringuks		-149006					-149006
Soetusmaksumus 31.12.2005	28667	1019993	946635	112047	404879	0	2512221
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	86566	532578	35112	0	0	654256
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		25024	124632	21850			171506
Ümberhindlus		-19041					-19041
Mahakantud põhivara kulum (-)				-9655			-9655
Ümberklassifits. põhivara kulum (-)		-48427					-48427
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	44122	657210	47307	0	0	748639
Jääkmaksumus 31.12.2004	28667	513249	186583	84258	346558	226598	1385913
Jääkmaksumus 31.12.2005	28667	975871	289425	64740	404879	0	1763582

Õige ja õiglase kajastamise eesmärgil on vastavalt juhendile RTJ 5 põhivaragrupis "Ehitised" enne 1995. a soetatud põhivaraobjekt ümber hinnatud nende tänasele õiglasele väärtusele. 31. detsembri 2005.a. seisuga läbi viidud ümberhindluse käigus hinnati põhivara bilansiline maksumus ümber tema õiglasele väärtusele, elimineerides sealjuures senise akumulieeritud kulumi. Ümberhinnatud väärtust loetakse edaspidises arvestuses selle varaobjekti uueks soetusmaksumuseks. Samuti hinnati ümber varaobjekti järelejäänud kasulik eluiga ning korrigeeriti vastavalt amortisatsioonimäärasid.

Õiglase väärtuse hindamisel kasutati ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Ümberhindluse tagajärjel vara bilansilise maksumuse suurenemisel tekkinud vahe uue ja vana bilansilise maksumuse vahel summas 588225 krooni kajastati omakapitalis kirjel "Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum".

Lisa 8 Kasutusrent

OÜ TULIHEIN rendib kasutusrendi tingimustel välja ettevõtluses kasutusel olevast hoonest ühte ruumi:

	<u>Ehitised</u>
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	9 520
Akumuleeritud kulum	-476
Jääkmaksumus	9 044
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	9 520
Akumuleeritud kulum	-952
Jääkmaksumus	8 568

Selliste materiaalse põhivara objektide puhul, mida osaliselt kasutatakse ettevõtte poolt ning osaliselt on välja renditud kasutusrendi tingimustel, on soetusmaksumuse ja jääkväärtuse esitamisel arvestatud väljarenditud pindade proportsiooni

Välja renditud kinnisvarainvesteeringute bilansilise maksumuse kohta on informatsioon toodud lisa 6.

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Saadud kasutusrenditulu (lisa 13)	33 529	18 300
Järgmiste perioodide renditulu		
mittekatkestatavatest rendilepingutest:	67 000	36 600
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	33 500	18 300
<i>1-5 aastat</i>	33 500	18 300
<i>üle 5 aasta</i>	0	0

Toodud andmed sisaldavad nii kinnisvarainvesteeringute kui ka materiaalse põhivara renditulu.

OÜ TULIHEIN on võtnud kasutusrendile sõidua autod.

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi		
jooksul	51 023	43 920
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
mittekatkestatavatest rendilepingutest:	312 657	161 040

<i>s.h kuni 1 aasta</i>	72 811	43 920
<i>1-5 aastat</i>	239 846	117 120
<i>üle 5 aasta</i>	0	0

Lisa 9 Võlakohustused

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>				
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Intressi- määr
Pikaajalised pangalaenud	296 940	190 379	106 561	0	
<i>s.h AS Hansapank</i>	120 644	58 157	62 487	0	7%
<i>AS Hansapank</i>	176 296	132 222	44074	0	5%
Lühiajalised laenud	216 526	216 526	0	0	0%
Kokku	513 466	406 905	106 561	0	

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>				
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Intressi- määr
Investeeringislaen	85500	85500	0	0	8%
Pikaajalised pangalaenud	482 413	185 983	296 430	0	
<i>s.h AS Hansapank</i>	174 425	53 988	120 437	0	7%
<i>AS Hansapank</i>	307 988	131 995	175 993	0	5%
Lühiajalised laenud	203 026	203 026	0	0	0%
Kokku	770 939	474 509	296 430	0	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 16.

Lisa 10 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	11 241	36 122
Muud viitvõlad	9 644	0
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest (lisa 15)	30 334	30 334
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	51 219	66 456

Lisa 11 Osakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	160 000	160 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2005.a. moodustas 753 978 krooni.

Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 528 764 krooni.

Eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 225 214 krooni (753978x23/77).

Lisa 12 Müügitulu

OÜ TULIHEIN müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2005	2004
Eesti	4 423 246	3 785 066
Kokku	4 423 246	3 785 066

Tegevusalad	2005	2004
Kütuse müük	3 029 001	2 563 138
Kauba müük	1 064 770	1 198 347
Toitlustamine	224 552	0
Teenus	102 838	23 581
Muud	2 085	0
Kokku	4 423 246	3 785 066

Lisa 13 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2005	2004
Tulu kasutusrendist (lisa 8)	33 529	18 300
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 15)	30 334	91 278
Kahjude hüvitus, saadud viivised	0	477
Muud äritulud	0	39 390
Muud äritulud kokku	63 863	149 445

Muud ärikulud	2005	2004
Viivised ja trahvid	328	521
Muud ärikulud	890	0
Muud äritulud kokku	1 218	521

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Kütus müügiks	2 858 936	2 360 782
Kaubad müügiks	837 563	970 519
Materjali ja toorme kulu	149 402	0
Muud teenused	9 979	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	3 855 880	3 331 301

Lisa 15 Muud tegevuskulud

	2005	2004
Elektrikulu	32 552	19 612
Kommunaalteenused	13 029	12 076
Side, kantselei ja majanduskulu	68 388	32 872
Muud teenused	53 159	59 641
Remondi- ja korrashoiukulu	2 165	36 465
Auto kasutusrent	51 023	44 217
Autokulud	9 533	16 527
Kindlustus	25 257	27 004
Ebatõenäoliselt laekuvate nõute kulu	24 663	0
Muud tegevuskulud kokku	279 769	248 414

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

OÜ TULIHEIN on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2005	2004
Tegevuskulude finantseerimine		
Saadud Vabariigi valitsuselt	0	74 565
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna (lisa 13)	0	74 565
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	0	0
Varade sihtfinantseerimine		
Amortiseerimata jääk perioodi alguses	134 958	0
Saadud Vabariigi Valitsuselt	0	151 671
Amortiseeritud tulusse(lisa 13)	30 334	16 713
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus	104 624	134 958
<i>Sh. Lühiajaline kohustus</i>	<i>30 334</i>	<i>30 334</i>
Tuluna kajastatud toetus kokku (lisa 13)	30 334	91 278

OÜ Tulihein on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. 2004.a. varade sihtfinantseerimisega soetatud vara on võtud bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa on kajastatud bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine 2004.a. on kajastatud tuluna 2004.a., kuna siis leidsid aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine oli mõeldud.

Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ TULIHEIN poolt saadud laenu (31. detsembri 2005 seisuga 176296 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Hüpoteek kinnistule bilansilise väärtusega 950 000 krooni.

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2004.

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

OÜ TULIHEIN aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ TULIHEIN on 2005. a ja 2004.a ostnud (kaubad edasimüügiks) ning müünud oma kaupu järgmistele seotud osapooltele:

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted		2 700		7 400
Kaupade ost-müük kokku	0	2700	0	7 400

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	7 170	4 037
Lühiajalised nõuded kokku	7 170	4 037
Osanikud	216 500	203 000
Lühiajalised kohustused kokku	216 500	203 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ TULIHEIN 2005. a majandusaasta aruanne, mille on kinnitatud osanike üldkoosolek 27.mail 2006.a otsusega, allkirjastamine 27.mail 2006.a.

Mart Järvik
Juhatuse liige

Mait Järvik
Juhatuse liige

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ TULIHEIN eelmiste perioodide kasumi jääk 2005.a. lõpuks:	776 888 krooni
2005. aruandeaasta kahjum:	-22 910 krooni
Kokku jaotuskõlblik kasum sesuga 31.12.2005.a	753 978 krooni
Juhatus teeb ettepaneku jaotamiseks alljärgnevalt:	
Osakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel	340 000 krooni
Jaotamata kasumi vaba jääk	413 978 krooni

Mart Järvik
Juhatuse liige

Mait Järvik
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing TULIHEIN (registrikood: 10428638) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mait Järvik (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.06.2006