

OÜ TERVALL
Lümanda vald 93301 Saare mk.
Äriregistri nr. 10130910

Õigusepidamine ja arvutustehnika
KINNITUS

14.08.2005

.....lk. nr. 54602
Eve Mii *[signature]*

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus
1.jaan.05

Majandusaasta lõpp
31.dets.05

Põhitegevusala
audiitorteenus

Tegevjuht
Inga Kallas
Tel. 5059599

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	
Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Maksud	10
Lisa 3. Põhivara	10
Lisa 4. Pikaajalised võlakohustused	11
Lisa 5. Osakapital	11
Lisa 6. Müügitulu	11
Lisa 7. Realiseeritud toodete kulu	11
Lisa 8. Üldhalduskulud	11
Lisa 9. Rahavoogude aruanne	12
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
JUHATUSE ALLKIRJAD	14

Lisatud: osade omanike nimekiri aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga



TEGEVUSARUANNE

OÜ Tervall asutati 1994.a. OÜ Tervall põhitegevuseks on audiitorteenused. OÜ Tervall ehitas Vilsandi saarele palkmaja, et pakkuda saarekülastajatele turismiteenuseid. 2005.aastal palkmaja müüdi.

OÜ Tervall tegevjuht on ka firma juhatuse liige, Juhatuse liikmele tasu ei makstud 2005.aastal. Töötajatele on makstud töötasu 15000 krooni.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Tervall OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tervall finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Tervall on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhataja Inga Kallas
28.06.2006.a.

Juhatuse kinnitus



BILANSS
(kroonides)

	Lisa nr.	31.dets.05	31.dets.04
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		357771	11793
Mitmesugused nõuded		0	23288
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		8000	28428
Maksude ettemaksed	2	15106	394
Varud			
Ettemaksed tarnijatele		84000	0
Käibevara kokku		464877	63903
Põhivara			
	3		
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (jääkmaksumuses)		315000	618293
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		7097	10252
Materiaalne põhivara kokku		322097	628545
Põhivara kokku		322097	628545
AKTIVA (varad) KOKKU		786974	692448
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		6529	6134
Maksuvõlad	2	213	178
Lühiajalised kohustused kokku		6742	6312
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenu-, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		600000	600000
Pikaajalised kohustused kokku	4	600000	600000
KOHUSTUSED KOKKU		606742	606312
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5	60000	60000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		6000	6000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		20136	17140
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		94096	2996
Omakapital kokku		180232	86136
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		786974	692448



KASUMIARUANNE

	2005.a.	2004.a.	Lisa nr.
Äritulud			
Müügitulu	43869	63164	6
Realiseeritud toodete kulu	-25000	-31015	7
Brutokasum	18869	32149	
Üldhalduskulud	-61638	27624	8
Muud äritulud	136480	1590	
Muud ärikulud	-35	2889	
Ärikasum	93676	3226	
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud	420	-230	
Kokku finantstulud ja -kulud	420	-230	
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	94096	2996	



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

Rahavood äritegevusest (kaudne meetod)	Lisa nr.	2005	2004
Ärikasum		93676	3226
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		7928	15219
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9	29004	-17641
Varude muutus		-84000	419
Äritegevusega seotud kohustuste muut.	9	430	619
Kahjum põhivara mahakandmisest		0	11228
Intressikulu		0	-1036
Kasum põhivara müügist		-136480	
Kokku rahavood äritegevusest		-89442	12034
Rahavood investeerimistegevusest (otsene meetod)			
Soetatud põhivara	3	-315000	-12618
Müüdud põhivara	3	750000	0
Saadud intressid		420	807
Kokku rahavood investeerimistegevusest		435420	-11811
Rahavood kokku		345978	223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		11793	11570
Raha ja ekvivalentide netomuutus		345978	223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		357771	11793



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	60000	2400	20740	83140
Reservkapitali suurendamine		3600	-3600	
Aruandeperioodi puhaskasum(-kahjum)			2996	2996
Saldo 31.12.2004	60000	6000	20136	86136
Aruandeperioodi puhaskasum(-kahjum)			94096	94096
Saldo 31.12.2005	60000	6000	114232	180232



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Tervall 2005. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid

OÜ Tervall kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohase laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Ostjelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

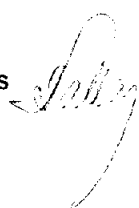
Masinad ja seadmed	20-30%
Muu inventar ja sisseseade	20-30%
Ehitised ja rajatised	1-2%

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena.

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Juhatuse kinnitus



Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

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

Lisa 2. Maksud

(kroonides)

Maksuliik	31.dets.05		31.dets.04	
	ettemaks		ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	15106		394	
Maksude intress		213		178
Maksuvõlad kokku	15106	213	394	178

Lisa 3. Põhivara

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	656482	0	12618	669100
Soetamine	315000			315000
Mahakandmine	-656482			-656482
Soetusmaksumus 31.12.2005	315000	0	12618	327618
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	38189	0	2366	40555
Mahakantud kulum	-42962			
Arvestatud kulum	4773		3155	7928
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	0	5521	48483
Jääkmaksumus 31.12.2004	618293	0	10252	628545
Jääkmaksumus 31.12.2005	315000	0	7097	322097

Lisa 4. Pikaajalised võlakohustused

Kreeditori nimetus	Võlgnevuse jääk 31.12.05	Pikaajaline osa
Siseministeerium	6000000	600000

Laenu tagatiseks on laenu eest ehitatud ehitis.

Lisa 5. Osakapital

Osakapital üldsummas 60000 krooni koosneb 3 osakust.
Tervall OÜ põhikirja kohaselt võib osakapitali suurendada 160000 kroonini.

Lisa 6. Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu oli 2005. aastal 43869 krooni, mis seisnes põhilises osas audiitorteenuste ja renditeenuste müügis.

Lisa 7. Realiseeritud toodete kulu

(kroonides)

	2005	2004
Liikmemaksud	4800	2400
Kindlustus	0	4870
Elektrikulu	2459	2302
Muud kulud	9720	5072
Maamaks	93	93
Põhivara amortisatsioon	7928	15219
	25000	29956

Lisa 8 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2005	2004
Põhivara mahakandmine	0	11229
Palgakulu	15000	7500
Sots.maks	5026	2513
Kontorikulu	16488	7441
Nõuete m.kandmine	25124	0
Kokku	61638	28683



Lisa 9. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest.
(kroonides)

	31.dets.05	31.dets.04
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, s.h.	29004	-17641
Nõuded ostjate vastu	20428	5547
Maksude ettemaksed	-14712	100
Muud lühiajalised nõuded	23288	-23288
 Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku,	 430	 619
Võlad tarnijatele	395	1422
Võlgnevus töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	35	-95
Ostjate ettemaksed	0	-708



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tervall OÜ vaba omakapital on 31.detsembril 2005 järgmine
(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	20136
-------------------------------------	-------

Kasum aruandeaasta majandustegevusest	94096
---------------------------------------	-------

Kokku jaotamata kasum	114232
-----------------------	--------

Tervall OÜ juhatus teeb alljärgnevad ettepanekud:

Vaba omakapital summas 114232 krooni jätta jaotamata.

Juhatus liige

Seim 28.06.2006

Juhatus kinnitus

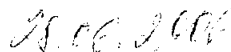
Seim

Juhatusel allkirjad Tervall OÜ 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta aruandele

Juhataja



Inga Kallas



Juhatusel kinnitus



Tervall OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

Tervall OÜ osanike nimekiri

Nimi	Osade arv	Nimiväärtus	Aadress
Inga Kallas	1	15000	Kuressaare J.Smuuli 3-18 Saare maakond is.kood 46006200014
Raivo Kallas	1	21000	Kuressaare Kirde 28 Saare maakond is.kood 35812020029
Arvo Kullapere	1	24000	Kihelkonna vald Kadaka 3 Saare maakond is.kood 35103280011