

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Tentest Trade OÜ

registrikood: 10908261

tänav/talu nimi, Reti tee 12
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Peetri küla

vald: Rae vald

postisihthnumber: 75312

maakond: Harju maakond

telefon: 66 91 828

faks: 66 91 821

e-posti aadress: info@tentest.ee

veebilehe aadress: www.tentest.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Saadud ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Telkide müügiga hakkas Tentest Trade OÜ tegelema 2004 aastal, mil teostati müüki põhiliselt Eesti turul. Tänapäevaks teostatakse telkide müüki ka väljaspoole Eestit nt Soome ja Läti. 2009 aastal hakati tegelema ka telgi rentimisega. 2010. aastal on plaanis hakata tegelema aktiivsemalt Soome turul.

Tentest Trade OÜ 2009 aasta kogu müügitulu oli 7 166 806 krooni.

2009 aastal oli Tentest Trade OÜ- s 2 töötaja , kelle palga kogusumma oli 378 584 krooni.

Juhatuse liikmeid oli 1. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tentest Trade OÜ 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 ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 21.04.2010 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.

Juhatus hinnangul on Tentest Trade OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 208 325	3 852 559	2
Nõuded ja ettemaksed	236 747	23 003	3
Varud	1 238 405	806 229	5
Kokku käibevara	6 683 477	4 681 791	
Põhivara			
Materiaalne põhivara		2 709	6
Kokku põhivara		2 709	
Kokku varad	6 683 477	4 684 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	946 780		7
Võlad ja ettemaksed	303 852	274 778	4,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	1 250 632	274 778	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	180 000	180 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	180 000	180 000	
Kokku kohustused	1 430 632	454 778	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 185 722	2 363 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 023 123	1 822 542	
Kokku omakapital	5 252 845	4 229 722	
Kokku kohustused ja omakapital	6 683 477	4 684 500	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	7 166 806	6 684 459	12
Muud äritulud		7 364	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 868 675	-3 460 201	
Mitmesugused tegevuskulud	-829 983	-1 045 999	
Tööjõukulud	-534 943	-387 113	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 709	-5 707	6
Muud ärikulud	-288		
Ärikasum (-kahjum)	930 208	1 792 803	
Finantstulud ja -kulud	92 915	53 663	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 023 123	1 846 466	
Tulumaks		-23 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 023 123	1 822 542	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	930 208	1 792 803	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 709	5 707	6
Kokku korrigeerimised	2 709	5 707	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-213 744	2 085 597	3
Varude muutus	-432 176	-779 004	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 074	88 552	8
Laekunud intressid	133 922	96 652	
Makstud intressid	-36 472	-42 989	
Makstud ettevõtte tulumaks		-23 924	
Muud rahavood äritegevusest	-280		
Kokku rahavood äritegevusest	413 241	3 223 394	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	946 780		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	946 780		
Kokku rahavood	1 360 021	3 223 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 852 559	629 165	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 360 021	3 223 394	
Valuutakursside muutuste mõju	-4 255		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 208 325	3 852 559	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 453 180	2 497 180
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 822 542	1 822 542
Makstud dividendid			-90 000	-90 000
31.12.2008	40 000	4 000	4 185 722	4 229 722
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 023 123	1 023 123
31.12.2009	40 000	4 000	5 208 845	5 252 845

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tentest Trade OÜ 2009. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 6 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes finantstulu ja- kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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, tootmiskulutustest 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuleeritud 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. Kulumnorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	3
muud masinad ja seadmed	5
IT seadmed	2

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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui:

- 1) isik on teise isiku abikaasa, otsejoones sugulane, õde või vend, õe või venna alaneja sugulane, abikaasa otsejoones sugulane, abikaasa õde või vend;
- 2) isikud on ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
- 3) isikule kuulub üle 10% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 5) üle 50% juriidiliste isikute aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidiliste isikute kasumile kuulub ühele ja samale isikule;
- 6) isikutele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 7) juriidiliste isikute juhatuse või muu juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 8) isik on teise isiku töötaja, töötaja abikaasa või otsejoones sugulane;
- 9) isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige (§ 9), juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

Tulud

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	6 844	50 294
Arvelduskontod	126 492	148 369
Tähtajalised hoiused	5 074 989	3 653 896
Kokku raha	5 208 325	3 852 559

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	231 041	17 649
Muud nõuded	2 890	3 703
Ettemaksed	2 816	1 651
Kokku Nõuded ja ettemaksed	236 747	23 003

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		15 949		23 924
Käibemaks	1 746		2 370	
Üksikisiku tulumaks		13 988		9 206
Erisoodustuse tulumaks		882		532
Sotsiaalmaks		27 057		18 411
Kohustuslik kogumispension		0		108
Töötuskindlustusmaksed		3 268		480
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 746	61 144	2 370	52 661

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	788 021	806 229
Ettemaksed varude eest	450 384	
Kokku varud	1 238 405	806 229

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	11 610	11 610	14 147	25 757
Akumuleeritud kulum	-4 257	-4 257	-13 084	-17 341
Jääkmaksumus	7 353	7 353	1 063	8 416
Amortisatsioonikulu	-4 644	-4 644	-1 063	-5 707
31.12.2008				
Soetusmaksumus	11 610	11 610	14 147	25 757
Akumuleeritud kulum	-8 901	-8 901	-14 147	-23 048
Jääkmaksumus	2 709	2 709	0	2 709
Amortisatsioonikulu	-2 709	-2 709		-2 709
31.12.2009				
Soetusmaksumus	11 610	11 610		11 610
Akumuleeritud kulum	-11 610	-11 610		-11 610
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	946 780	946 780		
Lühiajalised laenud kokku	946 780	946 780		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	180 000			180 000
Pikaajalised laenud kokku	180 000			180 000
Laenukohustused kokku	1 126 780	946 780		180 000

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	180 000			180 000
Pikaajalised laenud kokku	180 000			180 000
Laenukohustused kokku	180 000			180 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	83 433	64 470
Võlad töövõtjatele	29 273	21 813
Maksuvõlad	59 398	50 291
Muud võlad	83 544	90 000
Saadud ettemaksed	48 204	48 204
Kokku võlad ja ettemaksed	303 852	274 778

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
võlad töövõtjale	29 273	21 813
Kokku võlad töövõtjatele	29 273	21 813

Lisa 10 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjate ettemaksed	48 204	48 204
Kokku saadud ettemaksed	48 204	48 204

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa nimiväärtus on 40 000 krooni		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 103 272	6 326 049
Soome	38 186	242 235
Läti	0	116 175
Poola	25 348	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 166 806	6 684 459
Kokku müügitulu	7 166 806	6 684 459
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
jaemüük posti või interneti teel	7 166 806	6 684 459
Kokku müügitulu	7 166 806	6 684 459

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	378 584	283 521
Sotsiaalmaksud	145 631	103 594
Muud	10 728	5 852
Kokku tööjõukulud	534 943	392 967

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	904 082	380
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	80 000	

	2009		2008
	Tulud	Kulud	Kulud
Sidusettevõtjad	15 828	235 954	28 282

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Tentest Trade OÜ (registrikood: 10908261) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI TAVAST	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 185 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 023 123
Kokku	5 208 845
Jaotamine	
Dividendideks	800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 408 845
Kokku	5 208 845

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 185 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 023 123
Kokku	5 208 845
Jaotamine	
Dividendideks	800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 408 845
Kokku	5 208 845

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	7166806	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Tavast	37212050344	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6691828
Faks	+372 6 69 18 21
Mobiiltelefon	+372 50 13 301
E-posti aadress	info@tentest.ee