

OÜ ERSTE TRANSPORT

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2005
aruandeaasta lõpp:	31.12.2005

ärinimi või sihtasutuse nimi:	OÜ ERSTE TRANSPORT
registrikood:	10009213

tänava/talu nimi, maja ja korteri number:	Jalaka 27-1
küla/alev/alevik/linn:	TARTU
vald:	
postisihtnumber:	50113
maakond:	TARTUMAA

telefon:	+372 501 5824
faks:	
e-posti aadress:	leho@erste.ee
veebilehe aadress:	

põhitegevusala:	Transportteenuste osutamine
------------------------	------------------------------------

SISUKORD

1. TEGEVUSARUANNE

1.1 Majandusruumi mõju

1.2. Peamised finantssuhtarvud

2. 2005.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

2.1 Juhatuse deklaratsioon

2.2. Raamatupidamisbilanss

2.3. Kasumiaruanne

2.4. Rahavoogude aruanne

2.5.Omakapitali muutuste aruanne

3. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 3.1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Lisa 3.2. Raha ja pangakontod

Lisa 3.3. Ettemaksed

Lisa 3.4 Materiaalne põhivara

Lisa 3.5. Võlakohustused

Lisa 3.6. Maksuvõlad

Lisa 3.7 Viitvõlad

Lisa 3.8 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Lisa 3.9. Kaubad, toore, materjal ja teenused

Lisa 3.10. Mitmesugused tegevuskulud

Lisa 3.11. Tehingud seotud osapooltega

Kasumi jaotamise ettepanek

Majandusaasta aruande allkirjad

Osanike nimekiri 2005 majandusaasta aruande kinnitamisel

1. TEGEVUSARUANNE

OÜ Erste Transport põhitegevuseks oli 2005.a. tasulise transportteenuste osutamine ja ekspedeerimine. Ettevõtte alustas transportteenuste osutamist augustis 2005.

Aruande aastal investeeris ettevõtte põhivara soetamisse (veok ja haagis) kokku summas 570173 krooni eest. 2006 aastal kavatakse soetada juurde 2 veokit ning haagist.

2005 aastal moodustas OÜ Erste Transport müügitulu 744 472 krooni (s.o 5 kuu realiseerimise netokäive).

2005 aastal OÜ-s Erste Transport oli 1 töötaja, kelle palgasumma oli kokku 16826 krooni.

OÜ Erste Vara juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmetele 2005 aastal tasusid ei makstud.

1.1 Majandusruumi mõju

Ettevõtte majandustegevust mõjutasid 2005.a. sellised tegurid nagu kütusehindade muutus maailmaturul, kohaliku turu areng ja seadusandlus. Kütus on viimase 10aastaga kallinenud 3 korda ja tõusnud 2004.a. võrreldes ligi 30 %. Tugeva konkurentsi tõttu siseturul tuleb hinnad hoida madalal tasemel. 2006.a. on oodata jätkuvat tööjõukulukasvu, mis on tingitud alampalga tõusu kui ka Euroopa Liidu mõjuga.

1.2. Peamised finantssuhtarvud

	2005
Müügitulu	744472
Puhaskasum	50087
Puhasrentaablus 7 %	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,4
ROA	6%
ROE	56 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ❑ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ❑ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ❑ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ❑ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2. 2005.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

2.1 Juhatuse deklaratsioon

OÜ Erste Transport juhatus on koostanud äriseadustikust lähtuvalt 2005.a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi, omakapitali ja tegevuse tulemusi. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Aastaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ja kavatsustest.

Juhatuse hinnangul on OÜ Erste Transport jätkuvalt tegutsev.

Juhatus:

Juhatuse liige : _____
Leho Laht

Juhatuse liige : _____
Arvi Laht

Tartus, 22.juuni 2006

.....
Leho Laht
Juhatuse liige

.....
Arvi Laht
Ju hatuse liige

2.2. Raamatupidamisbilanss

BILANSS (kroonides)

	Lisa nr.		31.12.2004
AKTIVA			
Käibevara			
1.Raha ja pangakontod	3.2	132466	39392
2. Nõuded ostjate vastu		151760	
3.Muud lühiajalised nõuded		1172	
4. Viitlaekumised ja ettemaksed	3.3	12709	608
Käibevara kokku		298107	40000
5.Materiaalne põhivara	3.4	526283	0
Põhivara kokku		526283	0
AKTIVA KOKKU		824390	40000
PASSIVA			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
6.Laenukohustused	3.5	649325	0
7.Võlad tarnijatele		49370	0
8. Maksuvõlad	3.6	16356	0
9.Viitvõlad	3.7	4629	0
Lühiajalised kohustused kokku		719680	0
<i>Pikaajalised kohustused</i>			
11.Pikaajalised võlakohustused	3.5	14623	0
Pikaajalised kohustused kokku		14623	0
KOHUSTUSED KOKKU		734303	0
Omakapital			
12.Osakapital		40000	40000
Reservid			
13.Kohustuslik reservkapita		0	0
14.Eelmiste perioodide jaotamata kasum		0	0
15.Aruandeaasta kasum		50087	0
Omakapital kokku		90086	40000
PASSIVA KOKKU		824390	40000

.....
Leho Laht
Juhatuse liige

.....
A rvi Laht
Ju hatuse liige

2.3. Kasumiaruanne

Skeem 1

Äritulud	Lisa nr.	2005	2004
1.Müügitulu	3.8	744472	0
Ärikulud			
2.Kaubad, toore, materjal, teenused	3.9	-505243	0
3.Mitmesugused tegevuskulud	3.10	-125306	0
4.Tööjõu kulud		-18978	0
4.1.Palgakulu		-14224	
4.2. Sotsiaalmaksud		-4754	
5.Põhivara kulum ja väärtuse langus	3.4	-43890	0
Ärikasum		51055	0
Finantstulud ja –kulud kokku		-968	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		50 087	0

.....
Leho Laht
Juhatuse liige

.....
A rvi Laht
Ju hatuse liige

2..4. Rahavoogude aruanne

	Lisa nr.	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		50087	0
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3.4	43890	
Äriteg. Seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-165033	
Äriteg. Seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		70355	
Kokku rahavood äritegevusest		-701	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara ost	3.4	-570173	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-570173	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		668100	
Saadud laenude tagasimaksed		-4152	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		663948	0
Rahavood kokku		93074	0
Raha ja raha ekvivalendid per. alguses		39392	39392
Raha ja rahaekvivalentide muutuste mõju		93074	0
Raha ja raha ekvivalendid per. lõpus		132466	39392

2.5.Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Koh. reserv- kapital	Jaota-mata Kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40000			40000
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000			40000
2005 aastaaruandes kajastatud			52239	52239
Saldo seisuga 31.12.2005	40000	0	52239	92239

.....
Leho Laht
Juhatuse liige

.....
Arvi Laht
Ju hatuse liige

3. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 3.1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

OÜ Erste Transport 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pangas.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muud lühiajalised nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi-ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 20 000 kroonis ja kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kantakse soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|----------------------|------|
| • Masinad ja seadmed | 15% |
| • Muu inventar | 25 % |

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad hankijatele, maksuvõlad, viitvõlad) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Tehingud välisvaluutas

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 õiglasel väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 3.2. Raha ja pangakontod

	2005	2004
Sularaha kassas	97067	39392
Pangakontodel	35399	0
KOKKU	132466	39392

Lisa 3.3. Ettemaksed

	2005	2004
Käibemaks	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	195
Sotsiaalmaks	0	413
Tulevaste perioodide kulud	12709	0
Ettemaksed kokku	12709	608

Lisa 3.4 Materiaalne põhivara

Kirje	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	0	0
Soetamine 2005	547631	22542	570173
Soetusmaksumus 31.12.2005	547631	22542	570173
Akumul. Kulum 31.12.2004	0	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum	41072	2818	43890
Akumul.kulum 31.12.2005	41072	2818	43890
Jääkmaksumuses 31.12.2004	0	0	0
Jääkmaksumuses 31.12.2005	506559	19724	526283

Lisa 3.5. Võlakohustused

	LÜHIAJALINE	PIKAAJALINE	KOKKU 31.12.2005
Laen omanikelt (intressita)	418500	0	418500
Järelmaks	7825	14623	22448
Lühiajalised laenud	223000	0	223000
KOKKU	649325	14623	663948

Lisa 3.6. Maksuvõlad

MAKSULIIK	31.12.2005	31.12.2004
Käibemaksu võlg	14173	0
Sotsiaalmaksu võlg	1706	0
Isiku tulumaksu võlg	312	0
Töötuskindlustus võlg	61	0
Kogumiskindlustus võlg	104	0
KOKKU	16356	0

Lisa 3.7 Viitvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	4629	0
Viitvõlad kokku	4629	0

Lisa 3.8 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

OÜ Erste Transport neto realiseerimiskäive moodustas 100 % Eestis. Tegevusvaldkonnaks oli transportteenuse osutamine.

Tegevusalad	2005	2004
Transportteenuste osutamine	723286	0
Kasutatud sõiduki müük	21186	
KOKKU	744472	0

Lisa 3.9. Kaubad, toore, materjal ja teenused

KULUDE NIMETUS	2005	2004
Kütus ja määrdeained	342196	0
Varuosad	43131	0
Remondikulud	14189	0
Maanteemaksud,litsentsid	43015	0
Ostetud kaubad	62712	0
KOKKU	505243	0

Lisa 3.10. Mitmesugused tegevuskulud

KULULIIGID	2005	2004
Väheväärtuslik põhivara	21140	0
Andmeside	1247	0
Kindlustuskulud	3692	0
Lähetuskulu	44000	0
Kontorikulu	7388	0
Pangateenuskulu	546	0
Muud ostetud teenused	34098	0
Muud tegevuskulud	13195	0
KOKKU	125306	0

Lisa 3.11. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- juhatuse liige;
- juhatuse liikmega seotud lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitheingud

OÜ Erste Transport on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud teenuse ostu-müügitheinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost
OÜ Sofort Invest	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	35906

Tehing on toimunud turuhinnaga.

Võlakohustused ning saldod bilansipäeva seisuga

SEOTUD OSAPOOL	OSAPOOLE KIRJELDUS	LAENUSUMMA	SALDO 31.12.2005
OÜ Sofort Invest	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	ettemaks	2492
Leho Laht	Omaniku laen ettevõttele	371000	371000
Arvi Laht	Omaniku laen ettevõttele	47500	47500
OÜ Erste Vara	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	223 000	223000

.....
Leho Laht
Juhatuse liige

.....
Arvi Laht
Juhatuse liige

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Erste Transport juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	0 KROONI
❖ 2005 aasta kasum	52239 krooni
❖ kohustusliku reservkapitali moodustamine	-4000 krooni
Jaotamata kasum peale 2005 majandusaasta aruande kinnitamist	48 239 krooni

.....
Leho Laht
Juhatuse liige

.....
Arvi Laht
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Erste Transport majandusaasta aruande kinnitas osanike üldkoosolek oma otsusega
22.juuni 2006.a.

Juhatuseliige Leho Laht 22.06.2006_____

Juhatuseliige Arvi Laht 22.06.2006_____

.....
Leho Laht
Juhatuseliige

.....
Arvi Laht
Juhatuseliige

Osanike nimekiri 2005 majandusaasta aruande kinnitamisel

NIMI	ISIKUKOOD	OSA NIMIVÄÄRTUS	AADRESS	OMANDAMIS E AEG
Leho Laht	37512222752	20000 krooni	Jalaka 27-1, TARTU	27.10.1997
Arvi Laht	37004302735	20000 krooni	Käo põik1, TARTU	16.05.2005

.....
Leho Laht
Juhatuse liige

.....
Arvi Laht
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Erste Transport OÜ (registrikood: 10009213) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Leho Laht (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2006