

TERÄTOIMITUSE EESTI OÜ

2005.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2005.a. lõpp 31.detsembril 2005.a.

Äriregistri kood	10222635
Aadress	Kalmistu tee 26J, Tallinn 11216
Telefon	6 547 655
Faks	6 547 656
Elektronpost	tarvo@teratoimitus.ee
Kodulehekülg	www.teratoimitus.ee
Põhitegevusala	Puidulõiketerade müük ja hooldus
Tegevjuht	Tarvo Raag 
Audiitor	HLB Expertus Audit

06-09-2006
2005 a. majandusaasta aruanne

Terätoimituse Eesti OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	14
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 3 Maksunõuded ja kohustused	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Põhivara	15
Lisa 6 Kapitali- ja kasutusrent	16
Lisa 7 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	17
Lisa 8 Muud äriitulud	17
Lisa 9 Muud ärikulud	17
Lisa 10 Laenu tagatised ja panditud vara	18
Audiitori järeldusotsus	19
Osanike nimekiri	20
Kasumi jaotamise ettepanek	21

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials 70.06.06.
Kuupäev/date 70.06.06.
HLB Expertus Audit

Maas

Terätoimituse Eesti OÜ

2005.aasta majandusaasta aruanne

06-09-2006

TEGEVUSARUANNE

Terätoimituse Eesti OÜ asutati 1992. aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega. Terätoimituse Eesti OÜ tegevusala on puidulõiketerade valmistamine, müük ja teritustööd.

2005. aastal oli Terätoimituse Eesti OÜ käive 11,573 miljonit krooni. Toodete sortiment 2005. aastal oluliselt ei muutunud.

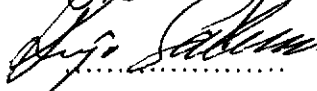
2005. aastal investeeriti põhivarasse 6 364 025 krooni, millest uusi masinaid ja seadmeid soetati 251805.- krooni eest, maad ja ehitisi soetati 5 899 636 krooni eest. Tehtud investeeringutest oli aruandeaastal kõige olulisem maa ost ja hoone ehitamine.

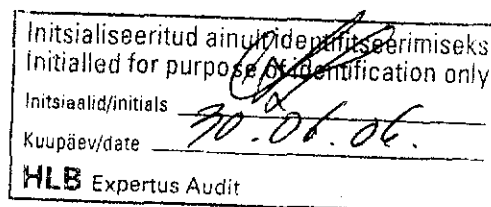
Aruandeperioodil arvestati palkadeks 2 445 051 sealhulgas tegevjuhile, kes on ka juhatuse esimees. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 14

Terätoimituse Eesti OÜ põhieesmärkideks on turuosa säilitamine, tootmise laiendamine ja teenindustaseme jätkuv parandamine.

Tarvo Raag juhatuse esimees

Reijo Salonen juhatuse liige

 19.06.2006
 11.07.2006



Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

Terätoimituse Eesti 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva ...19.juuni .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 Terätoimituse Eesti OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tarvo Raag juhatusesimees

Reijo Salonen juhatuseliige



19.06.2006

11.07.2006

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<u>30.06.06.</u>
Kuupäev/date	<u>30.06.06.</u>
HLB Expertus Audit	

Bilanss**AKTIVA**

(kroonides)	Lisa	31.12.05	31.12.04
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	108 399	151 957
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate laekumata arved		694 594	602 319
Kokku nõuded ostjate vastu	2	694 594	602 319
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		51 277	37 666
Kokku ettemaksed		51 277	37 666
Varud			
Ostetud kaubad müügiks		2 222 102	2 173 893
Ettemaksed tarnijatele		450	0
Kokku varud	4	2 222 552	2 173 893
Käibevara kokku		3 076 822	2 965 835
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa (soetusmaksumuses)		1 229 537	0
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		2 919 365	3 585 034
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		328 217	212 411
Lõpetamata põhivara ja ettemaksed põhivara eest		4 670 099	0
Kokku materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	5	9 147 218	3 797 445
Põhivara kokku		9 147 218	3 797 445
AKTIVA KOKKU		12 224 040	6 763 280

PASSIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.05	31.12.04
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenu ja võlakirjad	10	469 170	0
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	711 011	669 977
Kokku võlakohustused		1 180 181	669 977
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		0	5 200
Võlad tarnijatele		648 870	1 044 337
Maksuvõlad	3	146 494	297 985
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		255 884	271 545
Muud viitvõlad		266 941	222 115
Kokku viitvõlad		522 825	493 660
Lühiajalised kohustused kokku		2 498 370	2 511 159
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	10	5 104 851	1 513 409
Konverteeritavad võlakohustused	6	802 398	0
Kokku pikaajalised võlakohustused		5 907 249	1 513 409
Pikaajalised kohustused kokku		5 907 249	1 513 409
Kohustused kokku		8 405 619	4 024 568

OMAKAPITAL

Aktiakapital või osakapital nimiväärtuses		400 000	400 000
Kohustuslik reserv		4 000	4 000
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		2 234 712	1 456 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 179 709	878 086
Omakapital kokku		3 818 421	2 738 712
PASSIVA KOKKU		12 224 040	6 763 280

Initsialiseeritud ainult identifikatsiooniks

Initialed for purpose of identification only

Initsiaalsed/initials

Koostaja/date

HLB Expertus Audit

5

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

Äritulud	Lisad	2 005	2 004
Müügitulu	7	11 573 159	11 424 430
Muud äritulud	8	0	110 000
Kokku äritulud		11 573 159	11 534 430

Ärikulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused		4 553 950	5 097 556
Mitmesuguse tegevuskulud		1 306 974	1 323 840
Tööjõukulud		3 307 138	3 091 824
Palgakulu		2 478 628	2 308 711
Sotsiaalmaksud		817 950	773 086
Töötuskindlustusmaksud		10 560	10 027
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	1 014 252	912 491
Muud ärikulud	9	6 426	6 283
Kokku ärikulud		10 188 740	10 431 994

Ärikasum (-kahjum)	1 384 419	1 102 436
---------------------------	------------------	------------------

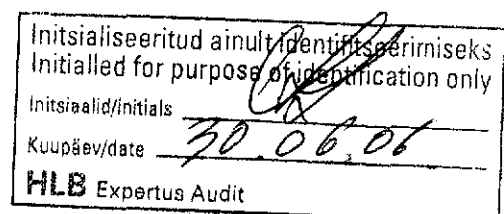
Finantstulud ja -kulud

Intressikulud	147 269	121 051
Muud finantstulud ja -kulud	-25 863	2 107
Kokku finantstulud ja -kulud	-173 132	-118 944

Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 211 287	983 492
---	------------------	----------------

Tulumaks	31 578	105 406
----------	--------	---------

Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	1 179 709	878 086
--	------------------	----------------



06-09-2006

TERÄTOIMITUSE EESTI OÜ

2005 a. majandusaruanne

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 384 419	1 102 436
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	1 014 252	912 491
Kasum (kahjum) põhivara müügist	8	0	-110 000
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest		-25 863	12 506
Nõuded ostjate vastu (+/-)		-92 275	57 267
Varud (+/-)		-48 659	-957 814
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		-13 611	15 232
Maksuvõlad (+/-)		-151 491	126 594
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		-395 467	586 288
Ostjate ettemaksed (+/-)		-5 200	-5 200
Viitvõlad (+/-)		29 165	127 172
Makstud intressid		-147 269	-121 051
Makstud ettevõtte tulumaks		-31 578	-105 406
Kokku rahavood äritegevusest		1 516 423	1 640 515
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-6 364 025	-603 363
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		0	110 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 364 025	-493 363
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		5 574 021	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-669 977	-811 902
Makstud dividendid		-100 000	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		4 804 044	-1 111 902
Rahavood kokku		-43 558	35 250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		151 957	116 707
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-43 558	35 250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		108 399	151 957

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date 30.06.06
HLB Expertus Audit

Makapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
orrigeeritud saldo 31.12.2002	400 000	4 000	538 273	684 514	1 626 787
ruandeperioodi puhaskasum				-684 514	
lakstud dividendid			-300 000		
elmiste perioodide kasum			684 514		
aldo 31.12.2003	400 000	4 000	922 788	833 838	2 160 626
ruandeperioodi puhaskasum				878 086	
lakstud dividendid			-300 000		
elmiste perioodide kasum			833 838	-833 838	
aldo 31.12.2004	400 000	4 000	1 456 626	878 086	2 738 712
ruandeperioodi puhaskasum				1 181 106	
lakstud dividendid			-100 000		
elmiste perioodide kasum			878 086	-878 086	
aldo 31.12.2005	400 000	4 000	2 234 712	1 179 709	3 818 421

	Osade arv (tk)	Osakapital
aldo 31.12.2004	2	400 000
aldo 31.12.2005	2	400 000

Äljustatud osakuid:	
IRV:	2
Osanikud:	
Tarvo Raag	1
Reijo Salonen	1

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date 30.06.06
HLB Expertus Audit

Handwritten signature

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid****ja hindamiselused**

Terätoimituse Eesti OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

Terätoimituse Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muutus

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast ja millest tulenevalt muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

1. Laenukohustuste klassifitseerimine lühiajaliseks - vastavalt RTJ 2 nõuetele kajastatakse laenukohustus, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, bilansis lühiajalisena. Samuti kajastatakse laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu, lühiajaliste kohustustena. Varasematel perioodidel kajastati kõiki selliseid laenukohustusi pikaajalistena. Seisuga 31. detsember 2005 on laenukohustused, mis refinantseeriti pikaajalisteks peale bilansipäeva, kajastatud lühiajaliste laenukohustustena. Kuna sarnane olukord eksisteeris ka seisuga 31. detsember 2004, on korrigeeritud ka eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Initialiseeritud ainult identifikatsiooniks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/Initials HLB
Kuupäev/date 30.06.06
HLB Expertus Audit

Handwritten signature

Terätoimituse Eesti OÜ

2005. a. majandusaasta aruanne

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Kaubad, materjal ja teenused või Realiseeritud toodete kulu*.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date 30.06.06
HLB Expertus Audit

[Handwritten signature]

10

Terätoimituse Eesti OÜ

2005. a. majandusaasta aruanne.....

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 $\frac{2}{3}$ aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 40%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulusid lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulusid kajastatakse aruandeperioodi kuluses.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Intiaalid/initiaals _____
Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit

06-09-2006

Terätoimituse Eesti OÜ

2005. a. majandusaasta aruanne

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikd eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	5 - 25%	4-20 aastat
Firmaväärtus	20- 50%	2-5 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast

Initialiseeritud ainult identiteetseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initiaaliid/initials	<i>[Signature]</i>
Kuupäev/date	30.06.06
HLB Expertus Audit	

[Signature]

12

06-09-2006

Terätoimituse Eesti OÜ

2005. a. majandusaasta aruanne

bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis tulumaksumäär 24/76) 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 19.06.2006 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.

Handwritten signature

Initialiseeritud ainult identiteetide määramiseks Initialed for purpose of identification only
Initialid/initials _____
Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit

TERÄTOIMITUSE EESTI OÜ

2005.a. majandusaasta aruanne

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2005	2004
Sularaha kassas	41 746	128
Pangakontod EEK	66 137	151 125
Valuutakassa	516	704
Kokku	108 399	151 957

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1- 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
519 027	138 711	36 856	0	0	694 594

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	3 625	0		119 866
Üksikisiku tulumaks		43 811		46 765
Sotsiaalmaks		68 145		66 526
Töötuskindlustusmakse		2 723		2 649
Kogumispensionimakse		3 431		3 163
Erisoodustuse tulumaks		5 303		2 782
Erisoodustuse sotsiaalmaks		7 292		3 531
Dividendide tulumaks		15 789		52 703
Kokku	3 625	146 494	0	297 985

Lisa 4. Varud

(kroonides)

Varude grupp	31.12.05	31.12.04
Müügiks ostetud kaubad	2 222 102	2 173 893
Ettemaksed tarnijatele	450	0
Kokku	2 222 552	2 173 893

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for purpose of identification only
Initsiaalid/initiaals _____
Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit

Handwritten signature

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa	Lõpetama ta ehitis	Masinaid ja seadmed	Muud materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004		0	5 369 250	740 527	6 109 777
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2004		0	5 369 250	740 527	6 109 777
Soetused ja parendused	1 229 537	4 670 099	251 805	212 584	6 364 025
sh lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest		4 670 099			4 670 099
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	1 229 537	4 670 099	5 621 055	953 111	12 473 802
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	0	0	1 784 217	528 115	2 312 332
Korrigeeritud akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	0	0	1 784 217	528 115	2 312 332
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu			917 472	96 780	1 014 252
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	0	0	2 701 689	624 895	3 326 584
Jääkväärtus					
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2004	0	0	3 585 033	212 412	3 797 445
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	1 229 537	4 670 099	2 919 366	328 216	9 147 218

2005.a. soetati maad 1 229 537 krooni eest, ehitati hoone 4 670 099 krooni eest ja soetati masinaid ja seadmeid 464 389 krooni eest.
Kokku soetati põhivara 6 364 025 krooni väärtuses.

Põhivara amortiseeritakse 15-40% aastas. Inventar, mille maksumus alla 10000 krooni, kantakse kulusse.

Väheolulised objektid kogusummas 116015 krooni on kantud kulusse.

Initialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
Initialled for purpose of identification only

Initsiaalid/initials _____

Kuupäev/date _____

HLE Expertus Audit

Skood

06-09-2006

TERÄTOIMITUSE EESTI OÜ

2005 a. majandusaasta aruanne

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent

(kroonides)

Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2005	1 513 409	1 513 409
sh makseperiood alla 1 aasta	711 011	711 011
sh makseperiood 1-5 aastat	802 398	802 398
sh makseperiood üle 5 aasta		0
Aruandeperioodil makstud		
põhiosamaksed	669 977	669 977
Aruandeperioodil makstud		
intressid	102 827	102 827
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	5,49%	

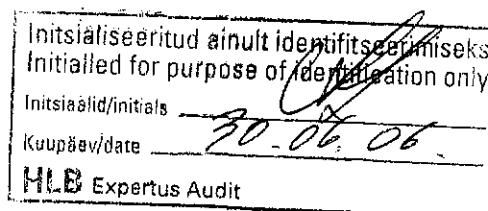
Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutus-ja kapitalirendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	845 026	845 026
1-5 aastat	1 002 505	1 002 505
üle 5 aasta		0

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot Hummer.

Rent kestab aastani 2008, aastane rendimakse on 134015 krooni.

Handwritten signature



11

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes
(kroonides)

Tegevusala	2005	2004
Puidulõiketerade valmistamine, müük ja teritustööd	11 573 159	11 424 430
Muud		
Kokku	11 573 159	11 424 430

Piirkond	2005	2004
Eesti	11 051 753	11 221 861
Soome	521 406	202 569
Kokku	11 573 159	11 424 430

Lisa 8. Muud äritulud
(kroonides)

	2005	2004
Kasum põhivara müügist	0	110 000
Kokku muud äritulud	0	110 000

Lisa 9. Muud ärikulud
(kroonides)

	2005	2004
Kahjum valuutakursi muutustest	6426	6 283
Tasutud leppetrahvid		
Kokku muud ärikulud	6 426	6 283

Initsialiseeritud ainult identitiseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date 30.06.06
HLE Expertus Audit

Handwritten signature

06-09-2006

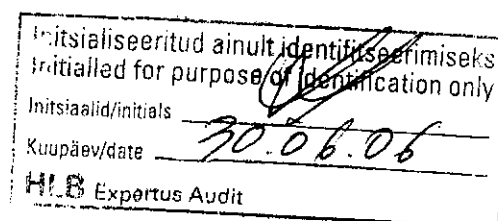
Lisa 10. Laenu kohustused

(kroonides)

Kohustused (kroonides)	Summa Lühiajaline	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Laen Hansapangast		15.07.10	5%	EUR	Euro 6 kuu EURIBOR+3%
Laen Hansapangast	5 574 021				
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	469 170				
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	5 104 851				
sh. maksetähtaeg üle 5 aasta	0				

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes.

Laenu tagatiseks on Tarvo Raagi käendusleping ja hüpoteek kinnistule Kalmistu tee 26J



Handwritten signature



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

06-09-2006

Audiitori järeldusotsus Terätoimituse Eesti OÜ osanikele.

Oleme kontrollinud Terätoimituse Eesti OÜ 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesandeks on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 12 224 040 krooni ja finantstulemuseks 1 179 709 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Terätoimituse Eesti OÜ majandusaasta tulemit, rahavoogusid ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinnas, 30.06.2006.a.

Arvo Lepik
Vannutatud audiitor

Terätoimituse Eesti OÜ

2005a majandusaasta aruanne

Osanike nimekiri

Tarvo Raag, elukoht Eesti Vabariik, 10617 Tallinn, Sõudebaasi tee16, isikukood 36406280266
Osalus 50%

Reijo Salonen, elukoht Soome Vabariik, 19700 Sysma, Päijäläntie 40, isikukood 090147-003U
Osalus 50%

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initialid/initials _____
Kuupäev/date <u>20.06.06</u>
HLB Expertus Audit

Maar

Kasumi jaotamise ettepanek

SISSE TULNUD

06-09-2006

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 234 712
2005. aasta puhaskasum	1 179 709

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 3 414 421

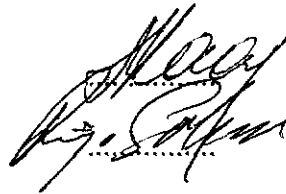
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks 150 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 3 264 421

Tarvo Raag juhatuses esimees

Reijo Salonen juhatuses liige



11.07.2006

11.7.2006

