

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

25. 07. 2006

14.06.2006 65153

clg

2005.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus
Majandusaasta lõpp

01. jaanuar 2005.
31. detsember 2005.

Ärinimi:

Inseneri- ja tehnikaühistu Rebella

Äriregistri nr.

10298733

Aadress:

Lähte 60502
Tartumaa

Telefon:

+ 372 749 4231

Fax:

+ 372 749 4295

e-mail:

rebella@estpak.ee

AS

25. 07. 2006

Sisukord	2
2005.a. tegevusaruanne	3
2005. a. raamatupidamise aastaaruanne	
Bilanss 31.12.2005.a.	4
Kasumiaruanne 01.01.2005-31.12.2005	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 3. Varud	8
Lisa 4. Väheolulise maksumusega inventar	8
Lisa 5. Võlad töövõtjatele	8
Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine	9
Lisa 7. Maksuvõlad	9
Lisa 8. Neto realiseerimiskäive geograafilises lõikes	9
Lisa 9. Kasutus ja kapitalirent	10
Lisa 10. Lühiajalised võlakohustused	10
Lisa 11. Pikaajalised võlakohustused	10
Audiitori järeldusotsus	11
2005.a. kasumi jaotamise ettepanek (2006.a. toiminguteks)	12
Majandusaasta aruande kinnitus	13
Osanike nimekiri	14



25. 07. 2006

2005.a. tegevusaruanne

ITÜ Rebella põhitegevuseks on Gorki Autotehase autode ja nende varuosade maaletoomine ning nendele remonditeenuse osutamine.

Viimastel aastatel on pöhirõhk eriautode (tõstukid, puurid jne.) maale toomisel ja müügil. Kuna Eestis olev autopark vananeb on suurenenud nõudlus varuosade järele. Firmal on välja kujunenud vajalik varuosade ja autode hangete baas, mis pidevalt täieneb. Omame laialdast tarnijate võrku Venemaal. Seoses Euroopa Liidu suurenenud nõuetega transpordivahendite vastavuse kohta tehnilistele tingimustele tarnime väikeveoautosid GAZell ka Gorki Autotehase koostetehasest Leedus. 2005.aastal alustas Gorki Autotehas uuenenud mootorivalikuga keskklassi veoauto "Valdai" (kandejõuga kuni 3,5 tonni) tootmist ja 2006. aastal loodame neid Eesti turule tuua.

Aruandeaasta majandusnäitajaid mõjutas oluliselt uute autode toomisel juhtunud avari, kus hävines kaks uut autot koos puurseadmega ja sai tugevalt kannatada kolmas auto. Kaks autot tuli maha kanda ja kolmandale autole tuli teha mahukas remont. Kuna avaris puudus konkreetne süüdlane ei maksnud Venemaa kindlustus kahju välja ja meil tuli osta uued autod koos seadmetega mahakantute asemele. Ühe sellise auto turuväärtus on ligi 700 000 krooni

Firma juhatus koosneb juhatajast ja kahest liikmest. Keskmine töötajate arv 2005.aastal oli 15 ning nende palkade ja lisatasude brutosumma oli 1 858 464 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 613 308 krooni.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused
2. Maksevõime kordaja = käibevara – varud : lühiajalised kohustused
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja = raha + müüdavad väärtpaberid : lühiajalised kohustused
4. Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu x 100
5. Võlakordaja = kohustused : kogu passiva x 100

	2005	2004
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,29	1,99
2. Maksevõime kordaja	0,33	1,01
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,07	1,01
4. Puhasrentaablus	-6,14%	1,27%
5. Võlakordaja	63,70%	42,78%



25. 07. 2006

2005. a. raamatupidamise aastaaruanne

Balanss 31.12.2005.a.

AKTIVA

Käibevara

	2005.a.	2004.a.
Raha ja pangakontod	179 783	2 022 818
Ostjatelt laekumata arved (2)	103 022	162 366
Muud lühiajalised nõuded	551 823	194 935
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (9)	0	29 655
Ostetud kaubad müügiks (3)	1 667 975	1 545 191
Ettemaksed varude eest	802 161	42 041
Varud kokku	2 470 136	1 587 232
Käibevara kokku	3 304 764	3 997 006

Põhivara

Maa ja ehitised (6)	352 791	372 333
Masinad ja seadmed (6)	669 119	516 565
Muu materiaalne põhivara (6)	66 224	66 006
Materiaalne põhivara kokku (6)	1 088 134	954 904
AKTIVA KOKKU	4 392 898	4 951 910

PASSIVA

Lühiajalised laenud	95 471	0
Pikaajaliste laenukohust. tagasimaksed järgm. per-l.	1 203 722	72 702
Lühiajalised laenukohustused kokku	1 299 193	72 702
Tarnijatele tasumata arved	212 773	1 125 571
Maksuvõlad (7)	578 222	577 715
Võlad töövõtjatele (5)	468 613	231 062
Lühiajalised kohustused kokku	2 558 801	2 007 049
Pikaajalised kapitalirendi kohustused	239 558	111 405
Kohustused kokku	2 798 359	2 118 454
Osakapital (9)	189 500	189 500
Kohustuslik reservkapital (9)	155 425	139 764
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (9)	2 488 530	2 190 974
Aruandeaasta kasum (9)	-1 238 916	313 217
Omakapital kokku	1 594 539	2 833 455

PASSIVA KOKKU

4 392 898

4 951 910

A. J. J. J.

25. 07. 2006

Kasumiaruanne 01.01.2005-31.12.2005

Müügitulu	2005	2004
Realiseerimise netokäive (8)	20 187 062	24 561 250
Muud äritulud	0	7 000
Müügitulu kokku	20 187 062	24 568 250
 Kulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 162 696	-20 306 286
Mitmesugused tegevuskulud (4)	-2 326 987	-1 936 528
Tööjõu kulud	-2 480 001	-1 531 435
a. Palgakulu	-1 858 464	-1 147 231
b. Sotsiaalmaksud	-613 308	-378 595
c. Muud tööjõu kulud	-8 229	-5 609
Põhivara kulum	-171 626	-137 952
Muud ärikulud	-105 362	-168 338
Kulud kokku	-21 246 672	-24 080 540
 Ärikasum/kahjum	-1 059 610	487 710
 Kokku finantstulud ja kulud	-179 306	-174 493
 Aruandeaasta puhaskasum/kahjum	-1 238 916	313 217



25. 07. 2006

.....

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Algbilanss 31.12.2004	189 500	139 764	2 504 191	2 833 455
Osakapitali suurendamine				x
Puhaskasum(-kahjum) 2005			-1 238 916	-1 238 916
Reservkapitali muutus		15 661	-15 661	x
Kokku	189 500	155 425	1 249 614	1 594 539

Stamm

25. 07. 2006

Rahavoogude aruanne

2005.a.

2004.a.

1 Rahavood äritegevusest**a) Käibekapital äritegevusest**

Puhaskasum	-1 238 916	313 217
+ Materiaalse põhivara kulum	171 626	137 952
- Kasum (+ kahjum) mat.pv. müügist	127 470	0
Kokku	-939 820	451 169

b) Käibekapitali kirjete muutus**Käibevara muutus (Lõppsaldo - Algsaldo)**

Ostjate võla muutus	59 344	-68 440
Lühiajaliste nõuete muutus	-356 888	-76 299
Ettemakstud tulevaste perioodide kulude muutus	29 655	102 971
Varude jääkide muutus	-882 902	201 855
Kokku käibevara muutus	-1 150 791	160 087

Lühiajaliste kohustuste muutus (Algsaldo - Lõppsaldo)

Hankijatele võla muutus	-912 798	330 411
Maksuvõlgade muutus	507	503 148
Viitvõlgade muutus	237 551	64 299
Kokku	-674 740	897 858
Kokku käibekapitali kirjete muutus	-1 825 531	1 057 945
Neto äritegevusest	-2 765 351	1 509 114

2 Rahavood investeerimistegevusest**b) materiaalne põhivara**

Soetatud põhivara	-26 612	-460 029
Kokku	-26 612	-460 029

3 Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud	1 176 742	-19 307
Tasutud kap.rendi makseid	-227 814	-68 138
Kokku	948 928	-87 445
Kokku rahavood	-1 843 035	961 640

Raha aasta algul	2 022 818	1 061 178
Raha aasta lõpul	179 783	2 022 818
Raha ja pangakonto jääkide muutus	-1 843 035	961 640

25. 07. 2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

.....

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi valitsusue ja rahandusministri määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on 103 021 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetult laekumata arveid kuludesse ei kantud.

Välisvaluutas fikseeritud nõudes ostjate vastu kirjendatakse majandustehingu toimumise päeva Eesti Panga kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud nõuded hinnatakse bilansipäeva Eesti Panga kursi alusel.

Lisa 3. Varud

Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise meetodil ning hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto reliseermismaksumus.

Varude olem on hinnatud aluseks võttes inventuuri tegelikke materjalide jääke hoiukohtades.

Lisa 4. Väheolulise maksumusega inventar

Väheolulised objektid kogusummas 26 286 krooni on kantud perioodi kulusse ja kajastuvad kasumiaruandes real 6 (mitmesugused tegevuskulud).

Inventar, mille soetusmaksumus on alla 5 000.- krooni, kantakse jooksva perioodi kulusse.

Lisa 5. Võlad töövõtjatele

Võlad töövõtjatele koosnevad: võlgnevusest töövõtjate ees 118 749 krooni ja puhkusetasukohustusest 349 864 krooni, mis sisaldab töötasu ja sotsiaalmaksu.



25. 07. 2006

Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine

	Ehitised ja maa	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
A. algul				
soetusmaksumus	417 333	733 750	180 764	1 331 847
akumueeritud kulum	-45 000	-217 185	-114 758	-376 943
jääkmaksumus	372 333	516 565	66 006	954 904
Soetamine		517 119	26 612	543 731
Müük (-)		-390 000		-390 000
Mahakandmine			41 097	41 097
Müüdud ja mahak. pv kulum		151 125	41 097	192 222
Majandusaasta kulum	-19 542	-125 690	-26 394	-171 626
A. lõpu seis				
soetusmaksumus	417 333	860 869	166 279	1 444 481
akumueeritud kulum	-64 542	-191 750	-100 055	-356 347
jääkmaksumus	352 791	669 119	66 224	1 088 134

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ja amortisatsioonimäär aastas on

Ehitised	5%
Masinad ja seadmed	10 ... 15 %
Muu inventar	10 ... 20 %

Majandusaasta jooksul kanti maha amortiseerunud põhivahendeid summas 5 174 krooni.

Lisa 7. Maksuvõlad

Bilansis näidatud maksuvõlaks on:	arvestatud üksikisiku tulumaks	77 748 kr.
	arvestatud käibemaks	358 602 kr.
	arvestatud sotsiaalmaks	131 902 kr.
	arvestatud töötuskindlustus	4 944 kr.
	arvestatud kogumispension	5 026 kr.
	Kokku	578 222 kr.

Lisa 8. Neto realiseerimiskäive geograafilises lõikes

2004. aasta realiseerimise netokäive oli 20 187 062 krooni, sellest eksport Läti Vabariiki oli 76 780 krooni ja kliendi eest tehtud auto liikluskindlustus 214 krooni.

25. 07. 2006

Lisa 9. Kasutus ja kapitalirent

Kasutusrendile on võetud sõiduauto Hyundai Terracan.

	2005	2004
Makstud kasutusrendi makseid perioodi jooksul	121 895	0

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2005. soetusmaksumuses	517 119
Akumuleeritud kulum	-14 301
Jääkmaksumus	502 818

Lisa 10. Lühiajalised võlakohustused

	31.12.2005.	31.12.2004.
Pikaajaliste kohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	122 451	72 702
Lühiajalised laenud krediidasutustelt	1 176 742	0
	<u>1 299 193</u>	<u>72 702</u>

Lühiajalise laenu krediidasutuselt moodustab arvelduskrediit Eesti Krediidipangalt ja laen Hansa Liising Eesti As-lt

Lisa 11. Pikaajalised võlakohustused

Pikaajalisteks võlakohustusteks on liisingukohustus As Hansa Liising Eesti ees summas 239 558 kr.

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

25. 07. 2006

oü AITRET

Reg. Nr. 10191550

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS INSENERI- JA TEHNIKAÜHISTU REBELLA OSANIKELE

Olen kontrollinud INSENERI- JA TEHNIKAÜHISTU REBELLA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2005, perioodi 01.01.2005 – 31.12.2005 kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esitluslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005.a. majandustulemuseks 1 238 916 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005 4 392 898 krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt INSENERI- JA TEHNIKAÜHISTU REBELLA finantsseisundit seisuga 31.12.2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus, 30. juunil 2006



Aime Tammisaar

Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 379



25. 07. 2006

.....

2005.a. kasumi jaotamise ettepanek (2006.a. toiminguteks)	(kroonides)
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004.a. Lõpus	2 488 530
2005.a. aruandeaasta kasum	-1 238 916
Reservkapitali moodustamiseks (vähemalt 1/20 puhaskasumist)	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2005.a. majandusaasta aruande kinnitamist	1 249 614



25. 07. 2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame oma paremas teadmises, et lehekülgedel 3 kuni 9 toodud ITÜ Rebella 2005.a. raamatupidamise aastaaruanne:

- 1). kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- 2). raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- 3). raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev.

2005.a. majandusaasta aruande kinnitas üldkooslek 30. juunil 2006.a.

Tartus, 30. juuni 2006.a.



Ain Tammvere
Juhataja



Juhan Ansper
Juhatuseliige



Evi Suurmets
Juhatuseliige



25. 07. 2006

Osanike nimekiri

Nimi	I-kood	Elukoht	Osalus EEK
Ain Tammvere	36204102749	Tartumaa, Tartu vald	62 500
Juhan Ansper	36907042785	Tartumaa, Tartu vald	62 500
Evi Suurmets	46005172743	Tartu linn	62 500
Sulev Karlson	36309132732	Tartumaa, Tartu vald	1 000
Evald Tõruvere	35805222746	Tartumaa, Tartu vald	1 000
Kokku omakapital			189 500

Tamm