

TALIVAR KK OÜ
01.01.2007 – 31.12.2007
majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: **01.01.2007**

Majandusaasta lõpp: **31.12.2007**

Ärinimi: **TALIVAR KK OÜ**

Registrikood: **10327512**

Aadress: **Kreutzwaldi 4a-2
10120 Tallinn**

Telefon: **+372 501 5604**

Põhitegevusala: **tütaretevõtete haldamine, koolitus- ja konsultatsiooniteenused**

Juhatuse liikmed: **Kristo Krumm**

Lisatud dokumendid: **Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri**

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAKÄIBE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 – Aktsiad ja väärtpaberid.....	12
Lisa 2 - Maksud.....	12
Lisa 3 - Lühi- ja pikaajalised nõuded.....	12
Lisa 4 - Sidus- ja tütarettevõtjad.....	13
Lisa 5 - Põhivara.....	14
Lisa 6 - Võlakohustused.....	14
Lisa 7 - Müügitulu.....	14
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	15

TEGEVUSARUANNE

2007. aastal jätkus tavapärane majandustegevus, ettevõtte ei seotanud ühtegi uut tüürettevõtet, vaid võõrandati Tuulejõud OÜ. Seega jõudis lõpule kogu konserni reorganiseerimine ning alates 2008. aastast kuulub Talivar KK-le osalus vaid OÜ-s Tammiku Trepid ja Põrandad.

Muu tegevuse valdkonnas toimusid mõned konsultatsioonid ja koolitused, peamine rahavoog tekkis OÜ Tammiku Trepid ja Põrandad laenu tagasimaksetest.

2008. aastal alustab ettevõtte üle pika aja ka reaalse majandustegevusega, alustatakse koolitustega müügi ja teeninduse valdkonnas. Sellega seoses palkab ettevõtte ka 1-2 töötajat. Koolitusteenuseid hakatakse pakkuma kõikjal Eestis, tegevuskohaks ja aktiivseks kontoriks saab ettevõtte juhatuse liikme elukoht aadressiga Tammermaa tee 31, Keila vald, Kulna küla.

Personal

2007. aastal Talivar KK OÜ juhatuse liiget juhatuse töö eest eraldi ei tasustatud ja soodustusi ei antud. Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud tasu tema tagasikutsumisel või ametist lahkumisel. Ettevõttel ei olnud aruandeaastal palgalisi töötajaid.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhtkonnana olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Talivar KK OÜ 31.12.2007 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2007 – 31.12.2007 majandustulemust ja rahakäivet;
- Talivar KK OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Talivar KK OÜ juhatus:

Juhataja _____ 27.06.2008
/Kristo Krumm/

Bilanss

(kroonides)

<u>AKTIVA (varad)</u>	Lisa	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Käibevara			
Raha		247 959	220 356
Väärtpaberid	1	0	15 974
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed	2	282	403
Muud lühiajalised nõuded	3	424 743	451 743
Kokku		425 025	452 146
Käibevara kokku		672 984	688 476
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Pikaajalised nõuded	3	72 400	72 400
Tütarettevõtete ja sidusettevõtete osad	4	20 000	36 000
Kokku		92 400	108 400
Materiaalne põhivara	5		
Maa ja ehitised		672 176	672 176
Masinad ja seadmed		153 092	234 905
Muu inventar		25 312	33 505
Kokku		850 580	940 586
Põhivara kokku		942 980	1 048 986
<u>AKTIVA KOKKU</u>		1 615 964	1 737 462

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed

Maksuvõlad	2	32	32
------------	---	----	----

Lühiajalised kohustused kokku		32	32
--------------------------------------	--	-----------	-----------

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused	6	16 000	16 000
-----------------------------	---	--------	--------

Pikaajalised kohustused kokku		16 000	16 000
--------------------------------------	--	---------------	---------------

Kohustused kokku		16 032	16 032
-------------------------	--	---------------	---------------

Omakapital osaühingus

Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
--------------------------	--	--------	--------

Reservkapital		4 000	4 000
---------------	--	-------	-------

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		1 677 430	1 845 800
--------------------------------------	--	-----------	-----------

Aruandeaasta kasum, -kahjum		-121 498	-168 370
-----------------------------	--	----------	----------

Omakapital kokku		1 599 932	1 721 430
-------------------------	--	------------------	------------------

<u>PASSIVA KOKKU</u>		1 615 964	1 737 462
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kasumiaruanne

(kroonides)

	<u>Lisa nr</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Äritulud			
Müügitulu	7	11 000	2 500
Muud tulud		1 412	535 000
Äritulud kokku		12 412	537 500
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal		17 276	296 946
Mitmesugused tegevuskulud		11 691	82 589
Põhivara kulum		90 009	87 421
Muud ärikulud		15 000	0
Kokku ärikulud		133 976	466 956
Ärikasm, -kahjum		-121 564	70 544
Finantstulud, -kulud			
Tütarettevõtete osadelt		0	188 267
Saadud, makstud intressid		0	233
Muud finantstulud, -kulud		66	-427 414
Kokku finantstulud		66	-238 914
Aruandeaasta kasum, -kahjum		-121 498	-168 370

Rahakäibe aruanne

(kroonides)

	<u>Lisa</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
1. Rahakäive äritegevusest			
Majandusaasta ärikasum, -kahjum		-121 564	70 544
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	5	90 006	87 421
Saadud/makstud intressid		66	233
Lühiajaliste nõuete muutus		121	599 989
Kohustuste (v.a. lanud) muutus		0	-13 750
Kokku rahakäive äritegevusest		-31 371	744 437
2. Rahakäive investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	5	0	-698 061
Tütarettevõtte osade muutus	4	16 000	0
Kokku rahakäive investeerimistegevusest		16 000	-698 061
3. Rahakäive finantseerimistegevusest			
Antud laenude muutus		27 000	
Ostetud/müüdud väärtpaberid		15 974	9 575
Kokku rahakäive finantseerimistegevusest		42 974	9 575
Kokku rahakäive		27 603	55 951
Raha ja pangakontod perioodi lõpus		247 959	220 356
Raha ja pangakontod perioodi algul		220 356	164 405
Muutus		27 603	55 951

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nominaalväärtuses	Reservkapial	Jaotamata kasum	Kokku
Omakapital 31.12.2005	40 000	4 000	1 845 800	1 889 800
2006 kahjum	0	0	-165 147	-165 147
Omakapital 31.12.2006	40 000	4 000	1 677 430	1 721 430
2007 kasum (-kahjum)	0	0	-121 498	-121 498
Omakapital 31.12.2007	40 000	4 000	1 555 932	1 599 932

Talivar KK OÜ osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 40 000 krooni, mis on osaühingu miinimumkapital.

Võimalik väljamakstav dividend

Võimalik väljamakstav dividendide summa on 1 555 932 krooni (aastal 2006: 1 677 430 krooni) millest tulumaks 21% (aastal 2006: 22%) on 326 746 krooni (aastal 2006: 369 035 krooni) ja netodividendid vastavalt 1 229 186 (aastal 2006: 1 308 385 krooni).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

a. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

b. Lühi ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Aktsiad

Nii lühi- kui ka pikajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandina kajastakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Aktisa õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse järgmisi meetodeid:

Börsil noteeritud ettevõtete ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval;

Börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ning usaldusväärne finantsinfo, tuletatakse õiglase väärtus ärihalduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodu alusel.

c. Nõuded ostajate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summas”. Aruandeperioodil laekunud, eelenalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

d. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laeuvast summast. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud

soetusmaksumuse aretamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi esmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

e. Tütar ja sidusettevõtted

Tütarettevõtted

Tütarettevõtted on kõik äriühingud, mida kontrollib teine äriühing (emaettevõtja). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- Emaettevõtja omaduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütareta hääleõigusest;
- Emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtted on kõik äriühingud, mille üle investoretevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- Investoretevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;

Investoretevõttel on esinduse kaudu oluline mõju tütaretevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtja äritegevuses.

f. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5 000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määr ettevõttel olemasoleva kinnisvara puhul on 20%.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

g. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni 5 aasta jooksul (20% aastas). Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

h. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

i. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

j. Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

k. Teenuse osutamise lepingu arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena.

Projektides, milles tellijale enne bilansipäeva esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutusi ja sellele vastavat tuluosa, kajastatakse eespool kirjeldatud vahe bilansis viitlaekumisena real "Muud lühiajalised nõuded".

Kui selgub, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku, kajastatakse kahjum kasumiaruandes kohe ja täies ulatuses.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse äriühingus regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõppkulu inventuur, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

l. Rahakäibe aruanne

Rahakäibearuande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahakäibeks.

Äritegevuse rahakäibe kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahakäibe leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahakäibed kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 1 – Aktsiad ja muud väärtpaberid

Väärtpaberid	31.12.2007		31.12.2006	
	Kogus	Summa	Kogus	Summa
Aktsiad				
Tallink Grupp aktsiad	0	0	55	4 397
Eesti Ehitus aktsia	0	0	70	11 577
KOKKU	0	0	125	15 974

Lisa 2 – Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Maksuliik				
Ettevõtte tulumaks	213	0	213	0
Sotsiaalmaks	69	0	69	0
Maamaks	0	0	121	0
Intressid	0	32	0	32
KOKKU	282	32	403	32

Lisa 3 – Lühi-ja pikaajalised nõuded

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Muud lühiajalised nõuded		
Võlakohustuste ülevõtmisest tekkinud nõue (Nordärigrupp OÜ)	423 000	450 000
Viitintressid	1 743	1 743
KOKKU	424 743	451 743

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Pikaajalised nõuded		
Antud laenud (Tuulejõud OÜ, %-ta)	53 200	53 200
Antud laenud (eraisik, 5%)	19 200	19 200
KOKKU	72 400	72 400

Lisa 4 – Sidus- ja tütarettevõtjad

	Tuule- jõud	Tammiku Trepid ja Põrandad	Kokku
Seisuga 31.12.2006			
Osad (kogus)	1	1	2
Investeeringu summa	16 000	20 000	36 000
Osaluse määr osakapitali	40%	50%	
Muutused aruandeperioodil			
- osaluse müük	-40%	0	
- investeringu maksumuse muutus	-16 000	0	-16 000
Seisuga 31.12.2007			
Osad (kogus)	0	1	1
Investeeringu summa	0	20 000	20 000
Osaluse määr osakapitali	0%	50%	
Sidus- ja tütarettevõtete omakapital 31.12. 2007			
Osakapital	0	40 000	
Reservkapital	0	4 000	
Jaotamata kasum/-kahjum	0	986 567	
2006.aasta kasum/-kahjum	0	1 079 267	
Sidus- ja tütarettevõtete omakapital kokku	0	2 109 834	
Talivar OÜ osa omakapitalist	0	1 054 917	

Lisa 5 – Põhivara

	Kinnistu	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saetsmaksumus				
Saldo 31.12.2006	672 176	409 070	40 975	1 122 221
Saldo 31.12.2007	672 176	409 070	40 975	1 122 221
Akumuleeritud kulum				
Saldo 31.12.2006	0	174 165	7 470	181 635
Aruandeaasta kulum	0	81 813	8 193	90 006
Saldo 31.12.2007	0	255 978	15 663	271 641
Jääkmaksumus				
Saldo 31.12.2006	672 176	234 905	33 505	940 586
Saldo 31.12.2007	672 176	153 092	25 312	850 580

Lisa 6 – Võlakohustused

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Pikaajalised võlakohustused		
Sidus- ja tütarettevõtjate soetamisega seotud khustused (Tuulejõud OÜ)	16 000	16 000
KOKKU	16 000	16 000

Lisa 7 - Müügitulu

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>	EMTAK
Konsultatsioon	11 000	2 500	85599
KOKKU	11 000	2 500	
Müügitulu tekkis 100% Eestis			

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Äriühingu juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Talivar KK OÜ juhatus:

Juhatuse liige

Kristo Krumm

27.06.2008

Talivar KK OÜ majandusaasta kahjumi kandmine

Jaotamata kahjum 31.12.2006	1 677 430
2007. aasta majandusaasta kahjum	-121 498
Dividendideks	200 000
Jaotamata kasumi jääk pärast 2007. aasta majandusaasta aruande kinnitamist	1 355 932

Osanik otsustas 2008.aastal maksta dividendideks 200 000 krooni ja kanda ülejäänud summa jaotamata kasumi reale.

Talivar KK OÜ juhatus:

Juhatuse liige		27.06.2008
	Kristo Krumm	

Talivar KK OÜ

Osanike nimekiri

2007.a aastaaruande lisa

Käesolevaga esitame Tuulejõud OÜ osanike nimekirja 2007.a majandusaasta kinnitamise päeva 27.06.2008 seisuga:

Osanik	Is.kood/ Reg. Nr	Asukoht	Osa suurus kroonides	Osaluse %
Kristo Krumm	37208282211	Tallinn	40 000	100

Kristo Krumm
juhataja

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing TALIVAR KK (registrikood: 10327512) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

KRISTO KRUMM (juhatuse liige)

Kinnitanud

14.10.2008