

18941
ulbkontroll
Mater

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2005

aruandeaasta lõpp: 31.12.2005

ärinimi: **OÜ TERAEKSPERT**

registrikood: 10414961

aadress: Pärnu, Turba 27 80041

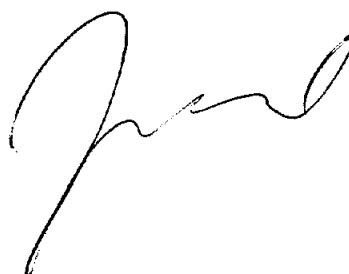
telefon: 44 27 977, 44 27 976

fax: 44 27 978

e-posti aadress: urmas@teraekspert.ee

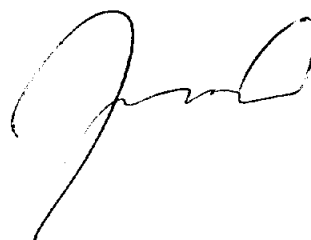
veebilehe aadress: www.teraekspert.ee

põhitegevusala: puidulõiketerad- müük,hooldus,valmistamine



SISUKORD

Majandusaasta aruanne	1
Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1 Raha	9
Lisa 2 Põhivara	9
Lisa 3 Maksud	9
Lisa 4 Viitvõlad	9
Lisa 5 Kapitali- ja kasutusrent	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Turustuskulud	10
Lisa 8 Halduskulud	10
Lisa 9 Ärikulud	10
Lisa 10 Finantskulud	10
Lisa 11 2005.a.dividendid	10
Lisa 12 Juhatuse deklaratsioon	11
Lisa 13 Majandusaasta kasumi jaotamise aruanne	11
Lisa 14 Kasumi jaotamise otsus 2006.a.	11
Juhatuse liikme allkirjad 2005 majandusaasta aruandele	12



TEGEVUSARUANNE

OÜ Teraekspert põhitegevuseks on puidulõiketerade müük, hooldus ja valmistamine puidutööstustele. Osakapital on 40 000 EEK.

2005. aastal oli OÜ Teraekspert käive 5,3 miljonit krooni. Kasum oli 546 784 krooni. Bilansimaht 2005.a. oli 2,5 miljonit krooni.

Müüdavaid puidulõiketerasid oleme hankinud otse Soome, Itaalia, Saksa ja valmistajatest kui ka koostööpartnerilt MET-Terakeskus AS-lt.

Suurimad kliendid on Kesk- ja Lääne Eesti firmad: Viisnurk AS, Viljandi Aken ja Uks AS, Pärnu Plaaditehas, JNA Aknad ja Uksed OÜ, EEK Trading, EWP AS, Berit AS ja Pinea OÜ kellega on aastate jooksul tekkinud usalduslik ja meeldiv koostöö.

Vastavalt turu nõudlusele alustasime 1999 aasta lõpus terade hooldusteenuse pakkumist. Selleks oleme hankinud kasutatud-renoveeritud teritusmasinaid kui ka uusi. 2006.a. ei ole plaanis uusi teritusmasinaid soetada, sest masinapark on piisav. Vastavalt vajadusele hangime rakiseid ja abiseadmeid.

Vastavalt suurenenud nõudlusele on vajadus laiendada erinevate terade pakkumist ja selleks leida täiendavaid tarnijaid.

2006.a. tuleb käibe säilitamiseks äralangenud klientide asemele uusi leida. Plaanime säilitada käivet ja suurendada teenuste pakkumist ~10%.

2005. aastal oli OÜ Teraekspert töötajate arv aasta lõpu seisuga 5 töötajat ning palgakulu oli 620 tuhat krooni s.h. juhatuse tasu oli 240 tuhat krooni. Puhkusekohustus 19 tuh.krooni.

Finantskokkuvõte viimase 2 aasta kohta tuh/krooni

	2004	2005
Müügitulud	2324	2422
Äri kasum	97	584
Puhaskasum	49	547
Käibevara	1237	1746
Põhivara	798	770
Varad kokku	2035	2517
Omakapital	1302	1848
Käibe rentaablus	4	24
Käibe puhasrentaablus	2	22,5
Varade puhasrentaablus	2,4	21,7
Omakapitali puhasrentaablus	3,7	29,6
Maksevõime kordaja	2,4	3
Likviidsuskordaja	1,2	1,4
Keskmine töötajate arv	5	5
Palgakulu (tuh.kr)	592	620



BILANSS

(eesti kroonides)

AKTIVA	31.12.05	31.12.04	LISAD
KÄIBEVARA			
Raha	224 998	106 358	lisa1
Nõuded	596 617	533 126	
Nõuded ostjate vastu	596 617	533 126	
Varud	924 568	597 905	
Müügiks ostetud kaubad	924 568	597 905	
Käibevara kokku	1 746 183	1 237 389	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	162 495	189 856	
Pikaajalised finantseeringud	608 028	608 028	
Põhivara kokku	770 523	797 884	lisa 2
AKTIVA (varad) kokku	2 516 706	2 035 273	

PASSIVA	31.12.05	31.12.04	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Võlad ja ettemaksed			
Kapitalirendi tagasimaksed järg. perioodil	130 308	120 322	lisa 5
Võlad tarnijatele	314 097	243 622	
Maksuvõlad	83 688	80 038	lisa 3
Võlad töövõtjatele s.h.puhkuse reserv	59 241	78 396	lisa 4
Dividendi väljamaks	-		lisa 11
Lühiajalised eraldised	587 334	522 378	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajaline kapitalirent	80 952	211 260	lisa 5
Pikaajalised kapitalirendi kohustused	80 952	211 260	
OMAKAPITAL			
Osakapital	40 000	40 000	lk.7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	lk.7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 257 636	1 208 911	lk.11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	546 784	48 724	lk.11
Omakapital kokku	1 848 420	1 301 635	
PASSIVA (Kohustused ja omakapital) kokku	2 516 706	2 035 273	

KASUMIARUANNE SKEEM 2

(eesti kroonides)

	31.12.05	31.12.04	LISAD
Realiseerimise netokäive	5 319 793	4 723 253	lisa 6
Realiseeritud kauba kulud	2 897 601	2 398 692	
BRUTOKASUM	2 422 192	2 324 561	
Turustuskulud	1 190 228	1 220 164	lisa 7
Halduskulud	634 517	980 745	lisa 8
Muud äritulud			lisa 9
Muud ärikulud	13 127	26 425	lisa 9
ÄRIKASUM	584 320	97 227	
Intressitulud / kulud	- 37 536	- 48 503	lisa 10
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	546 784	48 724	
Dividendide tulumaks			
PUHASKASUM	546 784	48 724	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Seisuga Periood kuudes Rahaühik	31.12.04 12 EEK	31.12.05 12 EEK
Rahavoog äritegevusest:		
<i>Kasum</i>	276 983	754 145
Aruandeaasta puhaskasum (+) / -kahjum (-)	48 724	546 784
Materiaalse ja immaterjaalse põhivara kulum (+)	228 259	207 361
<i>Käibekapitali muutus</i>	-143 060	-335 183
Varude suurenemine (-) / vähenemine (+)	-120 650	-326 663
Nõuete suurenemine (-) / vähenemine (+) ostjate vastu	-89 831	-63 491
Maksude ettemaksete suurenemine (-) / vähenemine (+)		
Võlgnevuste suurenemine (+) / vähenemine (-) hankijatele	97 172	70 475
Maksuvõlgade suurenemine (+) / vähenemine (-)	-1 438	3 651
Muu võlgnevuse suurenemine (+) / vähenemine (-)	-28 313	-19 155
Rahavoog äritegevusest kokku:	133 923	418 962
Rahavoogude muutused investeerimisest:		
põhivara soetus (soetusmaksumuses) (-)	0	-180 000
Rahavoog investeerimisest kokku:	0	-180 000
Rahavoog äritegevusest ja investeerimisest kokku:	133 923	238 962
Rahavoog finantseerimisest:		
Saadud (+) laenud		
Tagasimakstud (-) lühiajalised laenud	-134 608	-120 322
Makstud dividendid (-)	-157 988	
Rahavoog finantseerimisest kokku:	-292 596	-120 322
Kokku rahavoog	-158 673	118 640
Raha ja pangakontod perioodi alguses	265 031	106 358
Raha ja pangakontod perioodi lõpus	106 358	224 998
Kokku rahajäägi muutus	-158 673	118 640

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reserv	Eelmiste perioodide kasum	Kokku	Lisad
31.12.03	40 000	4 000	541 810	585 810	
Dividendid. Tühistamine väljakuulutatud dividendid.			667 102		Lisa 11
2004.a. kasum			48 724		
31.12.04	40 000	4 000	1 257 636	1 301 636	
	Osakapital	Kohustuslik reserv	Eelmiste perioodide kasum	Kokku	
31.12.04	40 000	4 000	1 257 636	1 301 636	
2005.a. Dividendid			-		Lisa 11
2005.a. kasum			546 784		
31.12.05	40 000	4 000	1 804 420	1 848 420	

Teraekspert osakapital 40 000 krooni koosneb 1 osast, mille nominaalväärtus on 40 000 krooni.

2005.a. Dividende välja ei kuulutatud ja ei makstud.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

OÜ Teraekspert 2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistest määrustest.

OÜ Teraekspert kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruandeskeemi nr. 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksususes. Bilansis on varude hindamisel kasutatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 8000 EEK. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 8000 EEK kantakse 100% kulusse.

Amortisatsiooniamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

1. rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodilõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid
2. renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuste täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.



Lisa 1. Raha

	2005	2004
Raha	224 998,00	106 358,00
s.h. Kassas	2 239,00	19 664,00
s.h. Arvelduskontol	222 759,00	86 694,00

Lisa 2. Põhivara

	Aasta alguseks soetusmaksum.	Aasta alguseks jääkmaksumus	Sissetulek kokku	Väljaminek kokku	Aasta lõpuks soetusmaksum.	Aasta lõpuks jääkmaksumus
PÕHIVARA KOKKU	1 399 004	797 884	180 000	35 403	1 564 065	770 523
			-	-		
s.h. masinad ja seadmed	727 558	242 971	180 000	20 464	907 558	103 514
s.h. muu inventar	63 418	22 885		14 939	48 479	195 781
s.h. ettemaksed pv. eest				-	-	
s.h. liisinguga soet.masinad	608 028	532 028		-	608 028	471 228

Põhivara võetakse arvele maksumusega alates 8000 EEK. Maksumusega alla 8000 EEK on väheväärtuslik põhivara ja kantakse ostul kohe kuluks.

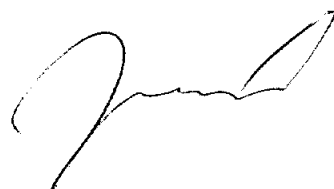
Masinate ja seadmete raamatupidamise amortisatsiooninorm on 20-40% aastas. Muu inventari raamatupidamise amortisatsiooninorm on 20-50% aastas. Väheväärtuslikku põhivara on 2005.a. 198 182 krooni eest. Kulum 2004.a. 601119 krooni ja 2005.a. 773077 krooni.

Lisa 3. Maksud

MAKSULIIGID	JÄÄK 01.01.05.A.		ARUANDEAASTAL		JÄÄK 31.12.05		MAKSEVIIVIS	
	ETTEMAKS	VÖLG	ARVESTATUD	MAKSUD	ETTEMAKS	VÖLG	ETTEMAKS	VÖLG
Üksikisiku tulumaks	-	20 571	123 458	125 077	-	18 952	-	
Käibemaks	-	24 803	494 543	490 770	-	28 576	-	
Ettevõtte tulumaks	-	703	4 207	4 616		294	-	
Sotsiaalmaks		32 902	210 317	209 955		33 264	-	-
Töötuskindl.		856	5 515	5 664		707		
Pens.koh.		1 798	12 302	12 205		1 895		
KOKKU	-	81 633	850 342	848 287	-	83 688	-	-

Lisa 4. Viitvõlad

	2005	2005
Võlad töötajatele	59 241,00	78 396,00
s.h. Väljamaksmata töötasud	40 178,00	37 538,00
s.h. Puhkusereserv	19 063,00	40 858,00
Dividendide väljamaks	-	825 089,00
s.h.dividendid	-	119 900,00
s.h. tulumaks		38 088,00
s.h.ümbert kantud dividendid		667 101,00
Viitvõlad kokku	59 241,00	78 396,00



Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrendid

KASUTUSRENT	Lepingu tähtaeg	Tasutud renti 2004	Järgnevatel perioodidel
Hansa Liising AS	30.10.06	76 012	142 518
Hansa Liising AS	15.08.10	31 846	192 730

KAPITALIRENT	Väljaost					
	2001-2005		2006		2006-2007	
	väljaostumaksed	intress	väljaostumaksed	intress	väljaostumaksed	intress
Hansa Liising AS	396 768	69 218	130 308	12 192	80 952	2 173

2003.a.soetatud kapitali rendileping Hansa Liisinguga täisautomaat teritusmasin Walter, alghinnaga 608 028 EEK. Kulum 10% aastas s.o.60800 krooni.

Lisa 6. Müügitulu

	2005	2004
Eestis	5 310 353	4 723 254

Lisa 7. Turustuskulud

Sisaldab transpordi-, elektri-, tööjõukulusid, teenuseid. Kulum.

Lisa 8. Halduskulud

Sisaldab auto-, rendi-, töökoja-, side-, büroo-,kindlustus-, ja teisi kulusid.

Lisa 9. Ärikulud ja -tulud

Ärikuludes kajastatakse riigilõivu, valuuta kasumit/kahjumit, ka muid ärikulusid.

Lisa 10. Finantstulud ja -kulud

Saadud 193.- ja makstud 37729.- intressid.

Lisa 11. 2005.a.dividendid

2005.a. dividende välja ei kuulutatud ja seisuga 31.12.2005.a. dividendi võlg ettevõttel puudub.

Lisa 12 Juhatuse deklaratsioon

Osaühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aruande koostamise kuupäeva 01.03.2006.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise päeva seisuga.

Lisa 13 Majandusaasta kasumi jaotamise aruanne

Eelnevate perioodide jaotamata kasum	1 257 635
2005.a. dividende välja ei kuulutatud	0
2005.a. majandusaasta kasum	546 784
Jaotamata kasumi jääk kokku	1 804 420

Lisa 14. Kasumi jaotamise otsus

Juhatus: ettepanek on välja maksta jaotamata kasumi arvelt dividende 2006.a. 500 000 tuh/EEK.

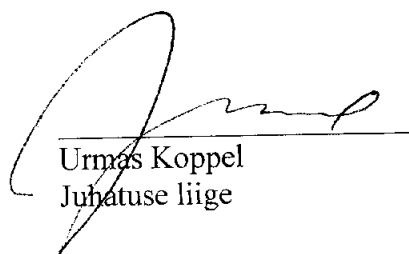
.....

OTSUS: kinnitada.....

kuupäev..... 15.05.06

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Kuupäev 15.05.06



Urmas Koppel
Juhatuse liige