

TESTUDO OÜ

Ettevõtte registreerimis-
koda
Majandusaasta aruanne 2001
SISSEVIIRUTUS

01-07-2002

EAS

TESTUDO OÜ

2001.a. majandusaasta aruanne

ajama loomust
kehtiv
SISSE TULEMID

-11- 2002

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
TEGEVUSARUANNE	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
Lisa 1 Maksud	12
Lisa 2 Materiaalne põhivara	12
Lisa 3 Kasutusrent	13
Lisa 4 Pikaajalised võlad	13
Lisa 5 Osakapital	13
Lisa 6 Realiseerimise netokäive	13
Lisa 7 Laenude tagatised ja panditud varad	13
Lisa 8 Bilansivälised varad ja kohustused	13
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 10 Bilansipäevajärgsed sündmused	14
OSANIKE NIMEKIRI	14
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE	14
Juhatuse allkirjad 2001. majandusaasta aruandele	15

TESTUDO OÜ

Majandusaasta aruanne 2001

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

TESTUDO OÜ tegevusalaks on B-kat.sõidukijuhtide koolitus. Ettevõtte koolitab B-kategooria sõidukijuhte Eesti Vabariigis.

Juriidiline aadress:

Räitsaka 13

Tallinn

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10475365

Telefon:

37 26 550 656

E-mail:

autokooltestudo @hot.ee

TEGEVUSARUANNE

Testudo OÜ alustas tegevust 1995.aasta jaanuaris.

2001.aastal oli TESTUDO OÜ käive 915,724.00 krooni, kasum 41,415.00 krooni. Võrreldes aastaga 2000 toimus käibekasv.

TESTUDO OÜ tegeleb B-kategooria sõidukijuhtide koolitusega, mis on ettevõtte ainsaks tegevusharuks.

2001.aastal uuendati õppevahendeid s.t. soetati kapitaliliisinguga uus auto õppesõiduks, millel oli juba valmistajatehase poolt õppesõiduvarus. Ettevõttes töötavad sõiduõpetajad osalesid mootorsõidukijuhi õpetaja koolituskursusel, mille tulemusena vastavad nad nõutavale mootorsõidukijuhi õpetaja kvalifikatsiooninõuetele. Ettevõtte taotles uue tegevusloa Haridusministeeriumilt.

Töötajate palkadeks kulutati kokku ca 196 tuh. krooni, sh ettevõtte juhi palgaks ca 104 tuh. krooni. Ettevõttes töötas töölepinguga viis töötajat. Töömahu ajutisel suurenemisel kasutati tööettevõtetulepinguid või tähtajalisi töölepinguid.

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellest üks täidab ühtlasi ka tegevdirektori kohustusi.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2001.aastal ei tehtud ega planeerita nende tegemist ka 2002.aastal.

2002.aastaks planeeritavaks käibekasvuks on 5%.



Juhatusesimees
Otto Kiisma

TESTUDO OÜ

Majandusaasta aruanne 2001

SISSE TULEMID

2002

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 14 toodud OÜ TESTUDO 2001.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:



Juhatusse esimees
Otto Kiisma

Tallinn, 20.juuni 2002

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2001	31.12.2000	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	132,255	69,145	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	14,314	16,575	
Nõuded ostjate vastu kokku	14,314	16,575	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	13,380	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	13,380	0	
Võlad			
Muud debitoorsed nõuded	5,000	0	
Võlad kokku	5,000	0	
Ettemaksud			
Ettemaksed hankijatele	46,106	0	
Käibevara kokku	211,055	85,720	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	641,291	495,844	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	59,474	46,274	
Akumuleeritud põhivara kulum	-262,594	-171,173	
Materiaalne põhivara kokku	438,171	370,945	3
Põhivara kokku	438,171	370,945	
VARAD KOKKU	649,226	456,665	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused

Tagatiseta võlakohustused

Võlakohustused kokku

Ettemaksed

Ostjate ettemaksud

Võlad hankijatele

Hankijatele tasumata arved

Võlad hankijatele kokku

Maksuvõlad

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

Muud viitvõlad

Viitvõlad kokku

Lühiajalised kohustused kokku**Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised võlakohustused

Mittekonverteeritavad võlakohustused

Pikaajalised võlakohustused kokku

Pikaajalised kohustused kokku**KOHUSTUSED KOKKU****Omakapital**

Aktsiakapital

Reservfond

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

Aruandeaasta kasum(kahjum)

OMAKAPITAL KOKKU**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU**

31.12.2001 31.12.2000 Lisa nr.

97,351	93,687	4
97,351	93,687	
50,000	0	
7,007	1,469	
7,007	1,469	
34,544	16,096	1
16,051	10,256	
20,152	11,988	
36,203	22,244	
255,105	133,396	
156,914	97,377	4
156,914	97,377	
156,914	97,377	
382,019	230,873	
130,000	130,000	5
6,314	2,000	
89,478	19,500	
41,415	74,292	
267,207	225,792	
649,226	456,665	

Kasumiaruanne

(kroonides)

SKEEM I

	2001.a.	2000.a.	Lisa nr.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	896,665	778,700	6
Muud äritulud	19,059	17,983	
Äritulud kokku	915,724	796,683	
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	431,357	394,297	
Tööjõu kulud			
Palgakulu	199,833	139,760	
Sotsiaalmaksud	65,945	46,121	
Puhkuste reserv	8,166	11,986	
Tööjõu kulud kokku	273,944	197,867	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	135,533	99,707	2
Kulum kokku	135,533	99,707	
Muud ärikulud	11,093	7,859	
Ärikulud kokku	851,927	699,730	
Ärikasum	63,797	96,953	
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud	526	0	
Finantstulud kokku	526	0	
Finantskulud			
Intressikulud	22,908	22,661	
Finantskulud kokku	22,908	22,661	
Kasum majandustegevusest	41,415	74,292	
Kasum enne tulumaksustamist	41,415	74,292	
Aruandeaasta puhaskasum	41,415	74,292	

10.01.2002

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2001.a.	2000.a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	63,797	96,953	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	135,533	99,707	2
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-62,226	10,000	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	87,945	-2,180	
Makstud intressid	-22,908	-22,661	
Kokku rahavood äritegevusest	202,141	181,819	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-218,700	-219,542	
Materiaalse põhivara müügist	15,943	40,000	
Saadud intressid	526	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-203,283	-179,542	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud liising	205,500	97,377	
Saadud liisingu tagasimaksed	-142,300	-62,786	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	63,200	34,591	
Rahavood kokku	63,110	36,868	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69,145	32,277	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	132,255	69,145	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	132,255	69,145	

1-11/2002

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Omakapital	Reservid	Elmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.1999	130,000	2,000	32,850	-13,350	151,500
1999.a. puhaskasumi jagamine	0	0	-13,350	13,350	0
2000.a. puhaskasum	0	0		74,292	74,292
31.12.2000	130,000	2,000	19,500	74,292	225,792
 31.12.2000	 130,000	 2,000	 19,500	 74,292	 225,792
2000.a. puhaskasumi jagamine	0	4,314	69,978	-74,292	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	41,415	41,415
31.12.2001	130,000	6,314	89,478	41,415	267,207

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

TESTUDO OÜ 2001. aasta 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 ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

TESTUDO OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

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

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Õppesõiduautode kasutusega õppeauto kohta on erinev, sõltub vastupidavusest ja töökindlusest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|---------|
| • Muud masinad ja seadmed | 10-40 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-40 % |

Ettevõtte õppeautode puhul on nõutud tehnilise ülevaatuse teostamine iga 2 aasta järel. Ülevaatuslega seotud väljaminekute amortisatsiooniperiood vastab ülevaatusperioodilisusele, s.o. 2 aastat.

Kasutusrendid

Kasutusrendina kasutatakse õppesõiduautode kasutusrenti.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summat). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuulusid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ära toodud lisas 1.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2001 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aruande koostamispäeva 22.06.02 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 raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 1 Maksud

(kroonides)

Maksuliik	31.detsember 2001		31.detsember 2000	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	15,684	0	6,163
Sotsiaalmaks	0	17,436	0	9,934
Erisoodustuse tulumaks	0	1,424	0	0
Kokku	0	34,544	0	16,096

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2001 moodustas 126,752.00 (2000: 89,478) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 44,535.00 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta vähemalt 82,217.00 krooni.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2000	495,844	46,274	542,118
Soetamine	205,500	13,200	218,700
Müük	-60,053	0	-60,053
Soetusmaksumus 31.12.2001	641,291	59,474	700,765
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	-160,225	-10,948	-171,173
Arvestatud kulum	-126,278	-9,255	-135,533
Müüdnud põhivara amortisatsioon	44,112	0	44,112
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	-242,391	-20,203	-262,594
Jääkmaksumus 31.12.2000	335,619	35,326	370,945
Jääkmaksumus 31.12.2001	398,900	39,271	438,171

10.07.2002

Real "Soetamine" on uute põhivarade soetamisele kajastatud ettevõtte õppesõidua autod.

Põhivara ümberhindlust perioodi jooksul ei toimunud. 2001.aastal põhivara maha ei kantud (2000:39,250 EEK).

Muudeti ühe õppesõiduauto amortisatsiooninorm 20%-lt 33-le %-le kuna kasutusperioodi jooksul ilmnes õppeauto lühem kasutusiga.

Müüdi 1995.aastal soetatud õppesõiduauto, mis müügihetkeks oli läbisõitnud ca 318 tuhat kilomeetrit, maksumusega 35,000.00 EEK (2000:40,00.00 EEK).

Lisa 3 Kasutusrent

(kroonides)

Testudo OÜ ei oma kasutusrenti.

Lisa 4 Pikaajalised võlad

(kroonides)

31.12.2000

	Laenu saldo	sh. pikaajaline osa	sh. lühiajaline osa	Maksetähtaeg	Intressimäär
Liisingkohustused	191,064	97,377	93,687	15.11.2003	8%

31.12.2001

	Laenu saldo	sh. pikaajaline osa	sh. lühiajaline osa	Maksetähtaeg	Intressimäär
Liisingkohustused	254,265	156,914	97,351	15.10.2004	7-8%

Lisa 5 Osakapital

Osakapital üldsummas 130,000 krooni jaguneb neljaks erineva suurusega osakuks. 2001.aastal osakapitali ei muudetud.

Dividende 2001.aastal ei makstud (2000: 0 krooni).

Lisa 6 Realiseerimise netokäive

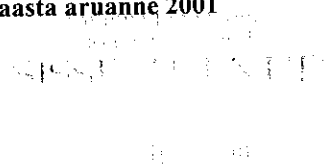
TESTUDO OÜ realiseerimiskäive 2001.aastal oli 915,274 krooni. Teenuseid osutati ainult Eesti Vabariigis ja selle kodanikele.jaguneb

Lisa 7 Laenude tagatised ja panditud varad

TESTUDO OÜ ei oma laenukohustusi ega ole pantinud ettevõtte vara.

Lisa 8 Bilansivälised varad ja kohustused

Bilansivälised varad moodustuvad kasutusrendilepingutega renditud kahest sõiduautost. Vastavalt Testudo OÜ ja Malle Kiisma vahel 10.12.2001.a. sõlmitud 3 aastasele rendilepingule omab Testudo OÜ kohustust teostada ehitus- ja remonttöid 2002 aastal 20.000 krooni ulatuses. Rendilepingu objektiks on õppesõiduautode ja nende tarvikute ning varuosade ladustamiseks renditud garaaz.

**Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega**
(kroonides)

TESTUDO OÜ ei ole ostnud ega müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid omanikele ega omanike ettevõtetele. TESTUDO OÜ rendib Malle Kiisma'lt garaazi õppesõiduautode ja nende tarvikute ning varuosade ladustamiseks (lisa 8). Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapoolega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 10 Bilansipäevajärgsed sündmused

2002.aastal alustati B-kategooria sõidukijuhtide lõppastme koolitusega. Töötajad on osalenud täiendkoolitustel, Soome autokooli poolt korraldatud, mis on vajalikud eeltoodud koolituse läbiviimiseks. On suurenenud õpilaste arv võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

On müüdnud õppesõiduauto, mille kasutamine õppesõiduks osutus ettevõttele kulukaks.

On alustatud renditava garaazi ehitus- ja remonttöödega.

Osanike nimekiri ja osakute jagunemine

Otto Kiisma	1 osa	55,000.00 krooni nimiväärtuses
Malle Kiisma	1 osa	55,000.00 krooni nimiväärtuses
Kaja Aatonen	1 osa	10,000.00 krooni nimiväärtuses
Peeter Aatonen	1 osa	10,000.00 krooni nimiväärtuses

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

TESTUDO OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2001. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

- 1) 2001.a. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4.141.00 krooni
- 2) 2001.a. jaotamata kasum - 41,415.00 krooni
- 3) 2000.a eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4,314.00 krooni
- 4) eelnevate perioodide jaotamata kasum – 89,478.00 krooni

TESTUDO OÜ

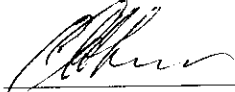
Majandusaasta aruanne 2001

SEISMAK

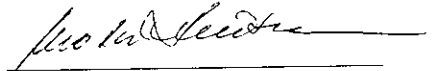
Juhatuse allkirjad 2001. majandusaasta aruandele

11.06.2002

TESTUDO OÜ 2001 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 23. juuni 2002 otsusega, allkirjastamine 26. juunil 2002:



Juhatuse liige
Otto Kiisma, isikukood 35508300216
Elukoht Räitsaka 13, 10618 Tallinn



Juhatuse liige
Malle Kiisma, isikukood 46404080212
Elukoht Räitsaka 13, 10618 Tallinn