

07-06-2006

17

KONTROLLITUD
Maire MÄE

OÜ Eritex Invest

2005 majandusaasta aruanne

Põhitegevusala	Heina tootmine, aedade valmistamine, rahvusvaheline transport
Juriidiline aadress	Niidi 26-6 Tallinn 10314
Äriregistrikood	10482158
Telefon	6 709 235
Fax	6 552 719
E-post	eritex@eritex.ee
Tegevjuht	Raivo Kokser
Audiitor	Kaja Riisenberg
Aruandeaasta algus	01.01.2005
Aruandeaasta lõpp	31.12.2005

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid

- ★ audiitori järeldusotsus
- ★ kasumi jaotamise ettepanek
- ★ osanike nimekiri

07 -06- 2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHIARUANDED	
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud	9-10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	11
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Pikaajalised võlad	12
Lisa 8 Eraldised	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa10 Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 11 Muud lühiajalised nõuded	13
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	13
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse liikmete allkirjad 2005 majandusaasta aruandele	15
Osanike nimekiri	16

Tegevusaruanne

OÜ Eritex Invest-i põhitegevusala on kvaliteetheina kasvatamine ja müük. Lisaks põhitegevusalale valmistab ettevõtte kuivsegust moodul – ja reaposte ja osutab rahvusvahelist transportteenust.

2005. aasta käive oli 6,882 miljonit eesti krooni, mis kasvas võrreldes möödunud aruande perioodiga 0,4 miljonit krooni.

2005. aastal investeeriti põhivarasse 199 tuhat krooni.

Aruandeperioodi kasumiks kujunes 714 tuhat krooni.

2005. aastal oli OÜ Eritex Invest -i keskmine töötajate arv 9 inimest ja tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 689 tuhat krooni. Juhtimistasu ÄS § 180 järgselt makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu	6 882 328	6 465 563
Tulu kasv %	6,4 %	23 %
Puhaskasum	714 574	226 107
Kasumi kasv %	216 %	2,7 %
Puhasrentaablus %	10,3 %	3,5 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,8	4,2

$Tulu\ kasv\ (\%) = (müügitulu\ 2005 - müügitulu\ 2004) / müügitulu\ 2004 * 100$

$Kasumi\ kasv\ (\%) = (puhaskasum\ 2005 - puhaskasum\ 2004) / puhaskasum\ 2004 * 100$

$Puhasrentaablus\ (\%) = puhaskasum / müügitulu * 100$

$Lühiajaliste\ kohustuste\ kattekordaja\ (kordades) = käibevara / lühiajalised\ kohustused$

Raivo Kokser
juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

.....

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Eritex Invest juhatus deklareerib oma vastutust 2005.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Eritex Invest-i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
3. OÜ Eritex Invest on jätkuvalt tegutsev.

Raivo Kokser
juhatuse liige



23.märts 2006.a

SISSE TULNUD

0.7 -06- 2006

Bilanss

AKTIVA(varad)

31.12.2005

31.12.2004

Lisa nr

Käibevara

Raha

1 064 364

691 639

2

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

644 900

392 613

3

Maksude ettemaksed

30 837

42 278

Muud lühiajalised nõuded

60 000

60 000

12

Muud ettemaksed

4 188

34 089

Kokku

739 925

528 980

Varud

Müügiks ostetud kaubad

30 917

241 241

Bioloogilised varad

380 895

0

Kokku

411 812

241 241

Käibevara kokku

2 216 101

1 461 860

Põhivara

Materiaalne põhivara

Maa ja ehitised

121 070

133 070

6

Masinad ja seadmed

300 713

210 831

Muu materiaalne põhivara

22 597

28 146

Põhivara kokku

444 380

372 047

AKTIVA (varad) kokku

2 660 481

1 833 907

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Kohustused

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele

183 707

141 356

Ostjate ettemaksed

0

131

Maksuvõlad

39 161

12 589

4

Võlad töövõtjatele

43 057

20 539

Intressivõlad

191 000

161 000

11

Muud võlad

0

9 310

Kokku

456 925

344 925

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused

300 000

300 000

7

Kokku

300 000

300 000

Kohustused kokku

756 925

644 925

OMAKAPITAL

Osakapital

40 000

40 000

Kohustuslik reserkapital

4 000

4 000

Eelmiste perioodide jaotamata

kasum

1 144 982

918 875

Aruandeaasta kasum

714 574

226 107

Omakapital kokku

1 903 556

1 188 982

PASSIVA(kohustused ja

omakapital kokku)

2 660 481

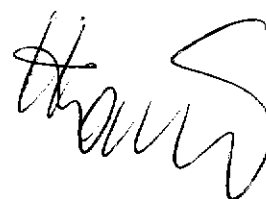
1 833 907

Kasumiaruanne

Skeem 1	2005.a	2004.a	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	6 882 328	6 465 563	10
Muu äritulu	0	0	
Bioloogiliste varude muutus	175 998	0	
Äritulud kokku	7 058 326	6 465 563	
Ärikulud -			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 623 535	-3 807 335	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 912 467	-1 730 120	
Tööjõukulud			
Palgakulud	-516 308	-441 210	
Sotsiaalmaksud	-172 886	-144 872	
Tööjõukulud kokku	-689 194	-586 082	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-126 820	-109 851	6
Ärikulud kokku	-6 352 016	-6 233 388	
Ärikasum (-kahjum)	706 310	232 175	
Finantstulud ja -kulud			
Kahjum valuutakursi muutusest	-2 573	-2 514	
Muud finantstulud ja -kulud	10 837	-3 554	
Kokku finantstulud ja -kulud	8 264	-6 068	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	714 574	226 107	

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest	2005.a	2004.a	Lisa
Ärikasum	706 310	232 175	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	126 820	109 851	6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-210 945	-138 261	
Varude muutus	-170 571	-43 660	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	112 000	18 158	
Kokku rahavood äritegevusest	563 614	- 53 912	
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-199 153	- 105 078	
Makstud intressid	10 837	-3 554	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-188 316	-108 632	
 Rahavood kokku	-375 298	-69 631	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	691 639	624 522	2
Valutakursi muutuste mõju	- 2 573	-2 514	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-375 298	-67 117	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 064 364	691 639	



Omakapitali aruanne

Osakapital	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Emitteeritud osade (arv)	1	1
Nimiväärtus	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmise perioodi jaotamata kasum	1 144 982	918 875
Aruandeaasta kasum	714 574	226 107
Kokku	1 903 556	1 188 982



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

OÜ Eritex Invest raamatupidamise aastaaruanne 2005. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on lähtutud RTJ 2 lisas 2 toodud skeemist 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

★ Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

★ Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud kohustused 31. detsembril 2005 on ümber hinnatud eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval.

★ Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

★ Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.



07-06-2006

★ Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus üle 10 000 krooni. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised	5 %
Masinad ja seadmed	20-40 %
Muu materiaalne põhivara	20-40 %

★ Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Eritex Invest käsitleb seotud osapooltena:

1. tegevjuhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid
2. tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

★ 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.

★ Kohustused

Võlakohustustes on näidatud võlgnevus aruandvale isikule.

★ Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Lisa 2.Raha

	2005.a	2004.a
Kassa :	19 819	23 353
Pangakonto:	1 044 545	668 286

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrdus pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha kassas on aastavahetuse seisuga inventeeritud. Sularaha jääk inventuuril võrdus kassa jäägiga raamatupidamise andmetel.

Lisa 3.Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 644 900 krooni.

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	31.12.2005.a		31.12.2004.a	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	29 707	0	40 580	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 739	0	3 614
Sotsiaalmaks	0	27 064	0	8 428
Töötuskindlustusmaks 1%	0	663	0	334
Töötuskindlustusmaks 0,5%	0	193	13	0
Kogumispension	0	502	0	213
Raskeveoki maks	875	0	1 430	0
Tollimaks	255	0	255	0
Kokku	30 837	39 161	42 278	12 589



Lisa 5. Varud

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Valmistoodang	380 895	241 241
Kaup	30 917	0
Kokku	411 812	241 241

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mat. põhivara	Kokku
31.12.2004.a				
Saldo jääkmaksumuses	133 070	210 831	28 146	372 047
31.12.2004.a				
Saldo soetusmaksumuses	247 060	633 025	85 627	965 712
Soetamine	0	199 153	0	199 153
Arvestatud kulum	-12 000	-109 271	- 5 549	-126 820
31.12.2005.a				
Saldo jääkmaksumuses	121 070	300 713	22 597	444 380
31.12.2005.a				
Saldo soetusmaksumuses	247 060	832 178	85 627	1 164 865

Lisa 7. Pikaajalised võlad

	Laenu saldo 31.12.2004.a	sh.pika- ajaline osa	Tähtaeg	Intress
Investeeringislaen	300 000	300 000	30.12.2008	10 %

Järgmisel perioodil tagasimaksmisele kuuluvaid summasid vastavalt laenulepingule tagasi ei maksta.



07-06-2006

Lisa 8. Eraldised

Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum 31.detsembril 2005 moodustas 1 859 556 krooni. Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse:

- ★ bilansipäeva seisuga on võimalik omanikule dividendidena välja maksta 1 431 858 krooni.
- ★ Nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks tasuda tulumaksu 427 698 krooni.

Lisa 9. Müügitulu

Müügitulu geograafiliste piirkondade kaupa	2005.a	2004.a
Eesti	4 937 617	3 943 544
Soome	1 944 711	2 522 019
s.h.heina müük	716 757	744 455
Kokku	6 882 328	6 465 563

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Eritex Invest -i seotud osapooled on:

- ★ Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte OÜ Teampac Eesti.
Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

OÜ Eritex Invest on 2005.a müünud kaupu ja teenuseid summas 413 818 krooni. Kohustuste saldo seisuga 31.12.2005.a 22 715 krooni.

Pikaajalistes võlakohustustes on näidatud võlg ettevõtte omanikule, millelt on arvestatud intressi 191 000 krooni ja mis on kajastatud intressivõlgades.

Lisa 11. Muud lühiajalised nõuded

OÜ Eritex Invest poolt antud lühiajaline laen eraisikule:

Laenujääk	60 000
Aastaintress	8%
Tagasimakse tähtaeg	04.06.2006

Lisa 12. Sihtfinantseerimine

OÜ Eritex Invest on saanud Euroopa Liidu toetusfondilt sihtfinantseerimise korras pindalatoetust 38 714 krooni põllumajandusliku tootmisega seoses olevate kulutuste kompenseerimiseks.

07-06-2006

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

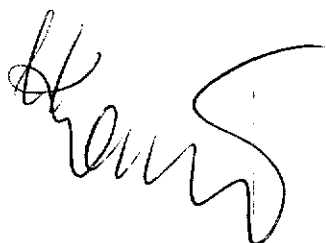
OÜ Eritex Invest -i vaba omakapital on 31.detsembril 2005 järgmine

★ eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 144 982
★ kasum aruandeaasta majandustegevusest	714 574

Kokku jaotamata kasum	1 859 556
-----------------------	-----------

OÜ Eritex Invest -i juhatus teeb ettepaneku jätta vaba omakapital summas 1 859 556 jaotamata.

Raivo Kokser
juhatuse liige



07 -06- 2006

Juhatuses allkirjad 2005. majandusaasta aruandele

OÜ Eritex Invest esitab 2005. majandusaasta aruande, mille on kinnitanud juhatuse liige 23.märtsil 2006.aasta otsusega, allkirjastamine 24.märtsil 2005:

juhatuse liige
Raivo Kokser



07-06-2006

Osanike nimekiri

Osanike nimekiri 2005 majandusaasta aastaaruande kinnitamise seisuga 31.12.2005.a.....

Osaühingu osakapital on 40 000 krooni ja see on jagatud 1 osaks

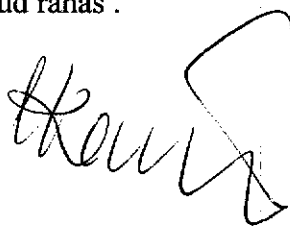
Osaniku nimi Raivo Kokser

Isikukood 36001080250

Aadress Niidi 26-6 Tallinn 10314

Osa eest on tasutud rahas .

Juhatuse liige
Raivo Kokser



07-06-2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Osaühingu Eritex Invest registrikood 10482158 omanikule
2005.majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta

Oleme auditeerinud osaühingu Eritex Invest 2005.majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 – 14. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas audiitorkontrolli hea tava ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Audit on planeeritud ja sooritatud 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 ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt osaühingu Eritex Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2005.aastal bilansimahus 2660481 krooni ja siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ning rahavoogusid.

Sakus, 23.märtsil 2006.aastal

Juhataja – juhtivaudiitor
tunnistus nr.157, 14.05.92



Kaja Riisenberg