

10-07-2006

25

Esta Leppik

OÜ TVK BALTIC

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: Peterburi tee 48D
11415 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri nr. 10527889

Telefon: 372 6053632

Faks: 372 6053637

E-mail: info@tvkbaltic.ee

Interneti koduleht: www.tvkbaltic.ee

Põhitegevusala: Tõstukite varuosade, rehvide ja lisaseadmete müük

Audiitor: OÜ Hea Tava

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2005-31.12.2005

Lisatud dokumendid:

1. Audiitori järeldusotsus
2. Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek
3. Üle 10% osadest omavate osanike nimekiri

SISSE TULNUD

10-07-2006

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksud	16
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Tütarettevõtted	17
Lisa 7 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	17
Lisa 8 Kapitalirent	18
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Osakapital	19
Lisa 12 Müügitulu (tõstukite varuosade, rehvide ja lisaseadmete müük)	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Muud ärikulud	20
Lisa 17 Finantstulud-kulud	21
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	21
Majandusaasta aruande allkirjad	22
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	23
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	24

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10-07-2006

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ TVK Baltic peamiseks tegevusalaks on tõstukite varuosade, rehvide ja lisaseadmete müük. Ettevõttel on tütarettevõtted Lätis ja Leedus. Emaettevõtte TVK Baltic OÜ annab tööd 5 töötajale.

Juriidiline aadress: Peterburi tee 48D
11415 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri nr. 10527889

Telefon: 372 6053632

Faks: 372 60553637

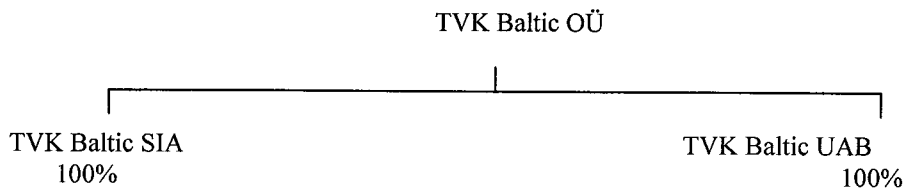
E-mail: info@tvkbaltic.ee

Audiitor: OÜ Hea Tava

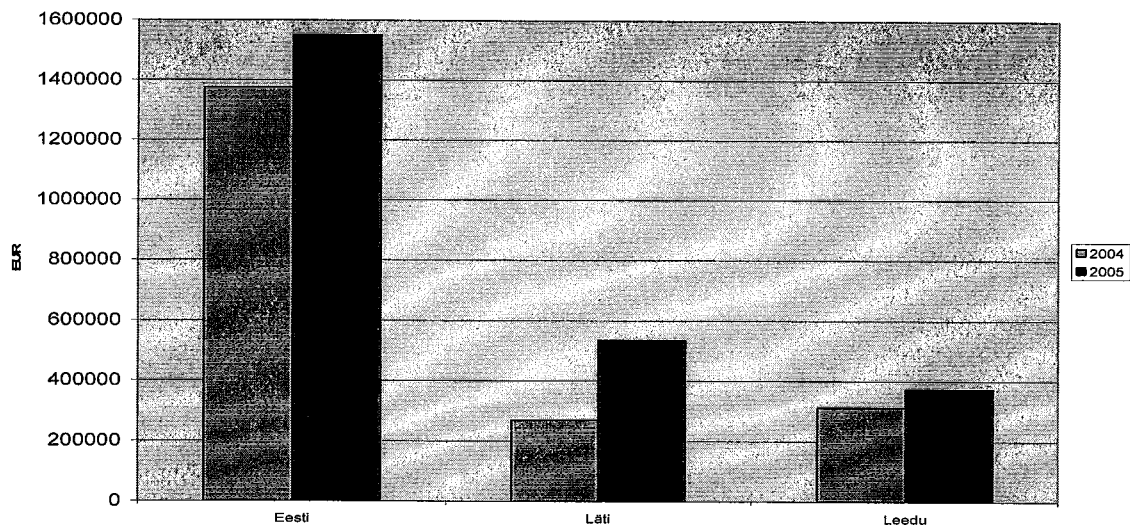
10-07-2006

TEGEVUSARUANNE

TVK Baltic OÜ peamiseks tegevusalaks on jätkuvalt töstukite varuosade, rehvide ja lisaseadmete müük nii Eesti Vabariigis kui ka väljaspool. Võrreldes eelnevate aastatega on toodete nomenklatuur jäänud endiseks. TVK Baltic OÜ-le kuuluvad seisuga 31.12.2005 tütarfirmad Lätis ja Leedus, millest annab ülevaate alljärgnev skeem:



2005 aastal on jätkunud suhteliselt stabiilne äritegevuse mahu kasv. Nagu ka eelnevatel aastatel on Lätis ja Leedus äritegevuse mahu kasv suurem, kuna on tegemist suhteliselt lühikest aega tegutsenud üksustega. Samas on ka kogu Läti ja Leedu majandus kiire arengu faasis. Tütarfirmade käibe kasvu pidurdavaks asjaoluks on peamise müügiartikli tööstusrehvi kogu maailmas valitsev defitsiit. Dünaamikat selgitab alljärgnev diagramm:



2005 aastal moodustas TVK Baltic OÜ konsolideeritud müügitulu 31,03 mlj. EEK, kasvades aastaga 25,7%. Kõige suurem kasv oli Lätis 99,5%, järgnes Leedu 19,6% ja Eesti 12,7% -ga. Põhiliselt turustati kaup kohalikel turgudel, toimus ka mõningane eksport Soome Vabariiki.

TVK Baltic OÜ konsolideeritud puhaskasum moodustas 2,6 mlj. EEK, kasvades aastaga 2,96 korda.

Põhilisteks klientideks olid edasimüüjad, teenindusorganisatsioonid ja ka lõpptarbijad.

Oluliseks sündmuseks 2005 aastal oli koostöölepingu sõlmimine maailma suurima töstukite varuosade müüja TVH Forklift Parts NV-ga. Koostöö antud lepingu raames peaks kaasa aitama oluliselt parema turusituatsiooni loomisele Balti riikides.

Aruandeaastal on juurutatud ühtne laovarvestuse süsteem ka tütarettevõtetes. Uus tarkvaralahendus võimaldab saada reaalselt ülevaate kogu ettevõtte laovarudest ja finantstulemustest. Samuti on oluliselt kiirem ja täpsem laovarvestus ning kaupade ja dokumentide väljastamine. IT kulud moodustasid aruandeaastal 120 000.- EEK.

TVK Baltic OÜ olulisemad finantssuhtarvud majandusaastal olid alljärgnevad:

[Handwritten signature]

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

	31.12.2005	31.12.2004-2006
Ärentaablus(ärikasum/müügitulu)	6,9%	2,9%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	6,7%	4,7%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/12 kuu keskmine omakapital)	39,6%	20,0%

Keskmine töötajate arv TVK Baltic OÜ-s koos tütarettevõtetega aruandeaastal oli 9 inimest: Eestis 5, Lätis 2 ning Leedus 2 töötajat. Ettevõtte töajõukulu kokku 2005 aastal oli 2,5 mlj. EEK.

Olulisi arendus- ja uurimistegevusega seotud investeeringuid aruandeaastal ei tehtud.

TVK Baltic OÜ juhatuse liikmetele on aruandeperioodil välja makstud dividende summas 400 000.- EEK.

Juhatuse hinnangul on TVK Baltic OÜ jätkuvalt tegutsev ja arenev majandusüksus.


Tegevjuht
Raivo Hütis

SISSE TULNUD

10-07-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 24 toodud OÜ TVK Baltic 2005.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ TVK Baltic on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Urmas Laanem

Juhatus liige

(ees- ja perekonnanimi)



Tallinn, 30.juuni 2006

Juhatus liige



SISSE TULNUD

10-07-2006

Bilanss
(kroonides)

		Kontsern		Emaettevõtte	
	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004 Korrigeeritud
VARAD					
Käibevara					
Raha	2	1 002 617	554 631	376 742	36 947
Nõuded ja ettemaksed	3	4 232 303	2 747 719	6 891 170	5 457 753
Varud	5	6 299 908	6 646 724	3 920 348	5 051 985
Käibevara kokku		11 534 828	9 949 074	11 188 260	10 546 685
Põhivara					
Materiaalne põhivara	7	560565	650 430	289 532	308 607
Immateriaalne põhivara	7	792	4 317	0	0
Põhivara kokku		561 648	654 747	289 532	308 607
VARAD KOKKU		12 096 476	10 603 821	11 477 792	10 855 292
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL					
Lühiajalised kohustused					
Laenukohustused		0	91 541	0	91 541
Võlad ja ettemaksed	4,10	5 523 920	6 138 714	4 587 627	5 486 054
Lühiajalised kohustused kokku		5 523 920	6 230 255	4 587 627	5 577 595
Pikaajalised kohustused					
Pikaajalised kohustused kokku					
KOHUSTUSED KOKKU		5 523 920	6 230 255	4 587 627	5 577 595
OMAKAPITAL					
Osakapital	11	100 000	100 000	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital		20 000	20 000	20 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		3 853 565	3 377 483	4 757 697	3 944 727
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		2 600 727	876 082	2 012 468	1 212 970
Valuutakursi vahed		-1 736	0	0	0
Emaettevõtte osanikele kuuluv omakapital		6 572 556	4 373 566	6 890 165	5 277 697
OMAKAPITAL KOKKU		6 572 556	4 373 566	6 890 165	5 277 697
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 096 476	10 603 821	11 477 792	10 855 292


Juhatuse liige

10 -07- 2006

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	Kontsern		Emaettevõtte	
		2005	2004	2005	2004 Korrigeeritud
Müügitulu	12	31 028 665	25 522 710	24 250 738	21 524 165
Muud äritulud	13	135 956	24 943	6 061	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-23 360 645	-19 973 103	19 670 385	-18 067 378
Mitmesugused tegevuskulud	15	-2 148 914	-1 916 389	-860 176	-670 149
Tööjõu kulud					
palgakulu		-2 007 907	-1 853 964	-1 104 587	-1 025 794
sotsiaalmaks		-514 853	-473 665	-369 208	-343 640
Tööjõu kulud kokku		-2 522 760	-2 327 629	-1 473 795	-1 369 434
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-233 602	-223 514	-109 075	-111 796
Muud ärikulud	16	-246 492	-208 845	-122 533	-81286
Ärikasum(-kahjum)		2 652 208	897 900	2 020 835	1 224 122
Finantstulud ja -kulud					
Muud finantstulud ja -kulud	17	-14 041	-21 818	-8 367	-11 152
Finantstulud ja -kulud kokku		-14 041	-21 818	-8 367	-11 152
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		2 638 167	876 082	2 012 468	1 212 970
Tulumaks	19	37 440	0	0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		2 600 727	876 082	2 012 468	1 212 970



10-07-2006

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

Emaettevõtte

		2005	2004
	Lisa nr		Korrigeeritud
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		2 020 835	1 224 122
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	109 075	111 796
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 1 433 418	-1 270 177
Varude muutus		1 131 637	- 1 183 439
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-989 967	796 137
Makstud intressid	17	-3 235	-10 414
Kokku rahavood äritegevusest		834 927	-331 975
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-90 000	-10 000
Saadud intressid	17	264	33
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-89 736	-9 967
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		0	280 942
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed			
Muu finantskulu	17	-5396	-771
Makstud dividendid	20	-400 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-405 396	280 171
Rahavood kokku		339 795	-61 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	36 947	98 718
Raha ja raha ekvivalentide muutus		339 795	-61 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	376 742	36 947

Kontserni rahavood puuduvad, sest TVK Baltic UAB ei ole esitanud rahavoogude aruande jaoks vajalikke andmeid.



10 -07- 2006

Omakapitali muutuste aruanne
(tuhandetes kroonides)

Emaettevõtte

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital			
	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001	100 000	20 000	1 455 085	1 575 085
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju				
Aruande kasum(-kahjum)			1 157 841	
Korrigeeritud saldo seisuga 01.01.2002	100 000	20 000	2 612 926	2 732 926
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju			579 023	
2003.a puhaskasum			764 557	
Saldo seisuga 31.12.2003 korrigeeritud saldo	100 000	20 000	3 956 506	4 076 506
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju			325 109	
2004.a. puhaskasum			876 082	
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	100 000	20 000	5 157 697	5277 697
Makstud dividendid			-400 000	
Aruandeperioodi puhaskasum			2 012 468	
Saldo seisuga 31.12.2005	100 000	20 000	6 770 165	6 890 165

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10-07-2006

Kontsern

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	
Korrigeeritud saldo seisuga 01.01.2003	100 000	20 000	2 521 080	2 621 100
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju 2003.a puhaskasum			-634 779 1 399 336 764 557	
Saldo seisuga 31.12.2003 korrigeeritud saldo	100 000	20 000	3 285 637	3 405 637
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju 2004.a. puhaskasum			-336 888 1 212 970 91 846 876 082	
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	100 000	20 000	4 253 565	4 373 565
Makstud dividendid			-400 000	
Välismaiste tütaretevõtjate ümberarvestusel tekkinud valuutakursivahed			-1 736	
Aruandeperioodi puhaskasum			2 600 727	
Saldo seisuga 31.12.2005	100 000	20 000	6 452 556	6 572 556

10-07-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Üldpõhimõtted

OÜ TVK Baltic 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ TVK Baltic on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muutunud bilansi ja kasumiaruande esitlusviis. Võrreldavad andmed on viidud vastavusse uue esitlusviisiga, va emaettevõtte bilanss ja kasumiaruanne, mis esitletud koos kontserni aruannetega (parem võrreldavus).

Seose Raamatupidamise Toimkonna juhendite muutuste jõustumisega 01. jaanuarist 2005, muutus tütarettevõtete kajastamisel rakendatav arvestusmeetod.

Alates 2005 aastast on tütarettevõtjaid (SIA TVK Baltic ja UAB TVK Baltic) kajastatud OÜ TVK Baltic konsolideerimata aruandes soetusmaksumuse meetodil senirakendatud kapitaliosaluse meetodi asemel.

Selle muutusega seoses on korrigeeritud eelnevate perioodide võrdlusandmeid OÜ TVK Baltic konsolideerimata aruandes järgmiselt:

	31.12.2004 kinnitatud	korrigeerimine	31.12.2004 korrigeeritud
Bilanss			
Tütarettevõtete aktsiad või osad	91 846	-995 978	-904 132
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 253 564	904 132	4 757 696
Aruandeaasta kasum	876 082	904 132	1 780 214
Kasumiaruanne	876 082	904 132	1 780 214
Arvestuspõhimõtete muutuse mõju		-904 132	-904 132

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2005.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ TVK Baltic (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate SIA TVK Baltic, ja UAB TVK Baltic finantsnäitajad Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) Eesti kroonidesse kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi / perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga kursi alusel. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed".

10-07-2006

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse finantsinvesteeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarvõõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarvõõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud 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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise arvestamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid 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 kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

10-07-2006

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmisseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt põhivaraga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutamises sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad varad, lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande kinnitamise päeva vahel, 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 2 Raha

	Kontsern		Emaettevõte	
	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	1 981	15 305	1 981	15 305
Pangakontod	1 000 636	539 326	374 761	21 642
Raha kokku	1 002 617	554 631	376 742	36 947

härju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10-07-2006

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	Kontsern		Emaettevõte	
	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	4 195 201	2 654 199	6 884 495	5 438 158
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	4 227 557	2 684 122	6 916 852	5 468 081
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	-32 357	-29 923	-32 357	-29 923
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	215	41 402	215	8509
Muud lühiajalised nõuded	16 968	7 915	-6156	0
<i>Intressid</i>	174	33	174	33
<i>Muud nõuded</i>	0	6435	0	0
Ettemaksed teenuste eest	19 746	37 735	12 442	11 053
Nõuded ja ettemaksed kokku	4 232 303	2 747 719	6 891 171	5 457 753

Lisa 4 Maksud
Emaettevõte

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Maksuliik				
Ettevõtte tulumaks	0	68750	8 500	0
Käibemaks	215	115 901	9	193 140
Üksikisiku tulumaks	0	19 594	0	22 961
Sotsiaalmaks	0	34 565	0	34 459
Kohustuslik kogumispension	0	1 411	0	1385
Töötuskindlustusmaks	0	1 517	0	1388
Kokku	215	241 738	8 509	253 333

Kontsern

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Maksuliik				
Ettevõtte tulumaks	0	68 750	8 500	448
Käibemaks	215	18 6847	3 2902	193 140
Üksikisiku tulumaks	0	34 808	0	41 213
Sotsiaalmaks	0	48 947	0	53 002
Kohustuslik kogumispension	0	1 517	0	1 388
Töötuskindlustusmaks	0	1 411	0	1 385
Ressursimaksud	0	27 395	0	26 480
Leedu maksuvõlg	0	95 195	0	157 268
Kokku	215	464 870	41 402	474324

Lisa 5 Varud

	Kontsern		Emaettevõte	
	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	6 299 908	6 646 724	3 920 348	5 051 985

10-07-2006

Lisa 6 Tütarettevõtted

2005. a omas OÜ TVK Baltic osalust järgmistes tütarettevõtetes:

Asukoht	SIA TVK Baltic	UAB TVK Baltic
	Läti Vabariik	Leedu Vabariik
Põhitegevusala	Töstukite varuosade ja lisaseadmete müük	Töstukite varuosade ja lisaseadmete müük
Osaluse % aasta alguses	100	100
Osaluse soetusmaksumus aasta alguses	46 530	45 316
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	-769 725	-134 407
Osaluse % aasta lõpus	100	100
Osaluse soetusmaksumus aasta lõpus	46 530	45 316
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	-449 047	131 438

Osaluse soetusmaksumus on tütarettevõtetes kahjumite tõttu alla hinnatud

Lisa 7 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

	Kontsern				Emaettevõtte		
	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Immateriaalne põhivara	Kokku	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003							
Soetusmaksumus	825 193	333 035	11 165	967 092	582 840	87 843	661 683
Akumuleeritud kulum	-223 977	-92 399	-2998	-319 374	-206 342	-44 938	-251 280
Jääkmaksumus 31.12.2003	601 216	240 636	8 167	850 018	376 498	33 905	410 403
2004. a toimunud muutused							
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	107 350	0	107 350	0	10 000	10 000
Müük	-3 117	-25 225	-45	-28 386	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-131 475	-88 442	-3 596	-223 514	-93 530	-18 266	-111 796
Saldo seisuga 31.12.2004							
Soetusmaksumus	771 633	412 602	10 851	1 195 086	582 840	97 843	671 683
Akumuleeritud kulum	-353 438	-180 367	-6 534	-540 339	-299 872	-63 204	-363 076
Jääkmaksumus 31.12.2004	418 195	232 235	4 317	654 747	282 968	25 639	308 607
2005. a toimunud muutused							
Ostud ja parendused perioodi jooksul	90 000	1 364 723	0	0	90 000	0	90 000
Ettemakstud põhivara	0	15 731	0	0	0	0	0
Müük	0	-1330 355	0	-1 330 355	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-132 809	-97 261	-3 533	-233 602	-92 538	-16 537	-109 075
Saldo seisuga 31.12.2005							
Soetusmaksumus	862 059	462 859	10 867	1 335 785	672 840	97 843	770 683
Akumuleeritud kulum	-486 368	-277 694	-10 075	-774 137	-392 410	-79 741	-472 151
Jääkmaksumus 31.12.2005	375 691	185 165	792	561 648	280 430	9 102	289 532

10-07-2006

Lisa 8 Kapitalirent

Emaettevõtte

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	310 048	0	310 048
Akumuleeritud kulum	-102 634	0	-102 634
Jääkmaksumus	207 414	0	207 414

Aruandeaastal on tasutud kapitalirendimakseid summas 91 541 krooni.

Kapitalirendi leping on lõpetatud 05.12.2005.

Kapitalirendi kohustused seisuga 31.12.2005 puuduvad.

Kapitalirendi tingimustel on SIA TVK Baltic andnud rendile töstuki.

2005 aastal saadi renditulu 165 174 krooni.

Lisa 9 Kasutusrent

OÜ TVK Baltic on võtnud kasutusrendile kontoriruumid, kontoritehnika ja sõidua autod .

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	256 624	211 477
<i>sh kontoritehnika rent</i>	21 985	8 089
<i>sõiduaudode rent</i>	66 999	71 654
<i>ruumide rent</i>	167 640	131 734
järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	137 384	226 368
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	89 320	88 984
<i>1-5 aastat</i>	48 064	137 384

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud varad

a) Elastikrehvide montaazipress on antud rendile Laadur Baltija UAB-le.

Saadud renditulu 2004. aastal summas 28 164 krooni ja 2005. aastal 29 885 krooni.

Rendileping kehtis 01.01. 2005.a. kuni 31.12.2005 .

b) Sõiduauto Peugeot Partner reg nr 971 MDO on rendil TVK Baltic UAB-s.

Renditulu 2004. aastal oli 28 582 krooni ja aastal 2005 42 246 krooni .

Rendileping kehtib aprillist 2004.a. kuni juunini 2008 .a.

SISSE TULNUD

10-07-2006

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	Kontsern		Emaettevõte	
	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	4 443 872	5 300 149	4 034 066	4 963 548
Võlad töövõtjatele	371 148	342 999	311 823	269 173
Maksuvõlad	464 869	474 324	241 738	253 333
Muud võlad	17 025	107 021	0	91 541
Saadud ettemaksed	227 006	5 762	0	0
Võlad ja ettemaksed kokku	5 523 920	6 230 254	458 627	5 577 595

Lisa 11 Osakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osad (kroonides)	100 000	100 000
Osade arv arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)	80 000	80 000
Osade nimiväärtus (kroonides)	10 000	10 000
Osade nimiväärtus (kroonides)	10 000	10 000

Lisa 12 Müügitulu (tõstukite varuosade, rehvide ja lisaseadmete müük)

OÜ TVK Baltic müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	Kontsern		Emaettevõte	
	2005	2004	2005	2004
Eesti	16 586 169	16 298 425	16 556 773	16 277 608
Läti	8 487 595	4 185 887	3 843 554	1 848 545
Leedu	5 845 004	4 905 167	3 740 514	3 264 781
Soome	47 311	133 231	47 311	133 231
Belgia	62 586	0	62 586	0
Kokku	31 028 665	25 522 710	24 250 738	21 524 165

Lisa 13 Muud äritulud

	Kontsern		Emaettevõte	
	2005	2004	2005	2004
Tulu põhivara müügist	6 967	53 252	0	0
Renditulud	122 928	-28 582	0	0
Kahjude hüvitus, saadud viivised	6 061	0	6 061	0
Muud äritulud kokku	135 956	24 943	6 061	0

SISSE TULNUD

10-07-2006

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	Kontsern		Emaettevõte	
	2005	2004	2005	2004
Kaubad müügiks	22 795 890	18 384 253	11 910 605	16 517 542
Ostetud teenused	564 755	1 588 850	312 838	1 549 836
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	23 360 645	19 973 103	12 223 443	12 989 372

20.10.2005 hävis UAB TVK Balticu kauba transportimisel kaubaauto põlengus kaupas summas 74995 krooni, mis on kantud kulusse.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

	Kontsern		Emaettevõte	
	2005	2004	2005	2004
Rendikulud (ruumid, kontoritehnika, autod)	347 136	191 856	300 011	178 959
Telefon jm. kantselei kulu	89 141	110 874	81 006	102 937
IT kulud	120 886	182 834	120 886	182 834
Põhivara kindlustused	40 045	35 400	40 045	35 400
Reklaam	29 589	61 328	29 589	61 328
Koolitus,	17 809	7 486	17 809	7 486
Lähetused	83 625	58 790	83 625	58 790
Muud ostetud teenused j	1 399 752	1 246 068	166 274	20 662
Esinduskulu	20 931	21 753	20 931	21 753
Kokku	2 148 914	1 916 389	860 176	670 149

Lisa 16 Muud ärikulud

	Kontsern		Emaettevõte	
	2005	2004	2005	2004
Erisoodustus (sh. maksud)	41 873	46 612	41 873	46 612
Viivised	4 587	20	1 284	20
Dividendide tulumaks	76 784	0	76 784	0
Muud kulud	123 248	162 213	2 593	17 029
Kokku	246 492	208 845	122 534	81 286

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 17 Finantstulud-kulud

	Kontsern		Emaettevõtte	
	2005	2004	2005	2004
Finantstulud	17 814	17 219	264	11 812
Lepingutasud	0	-3050	0	-3 050
Intressikulud	-26 459	-26 487	-3 235	-10 414
Valuuta, sentide ümardus	-5 396	-9500	-5 396	-9 500
Kokku	-14 041	-21 818	-8 367	-11 152

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

OÜ TVK Baltic aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- 2) tütarettevõtjaid;

OÜ TVK Baltic on 2005. a ostnud (kaubad edasimüügiks) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
TVK Baltic SIA (tütarettevõtte)	29 396	3 728 709	20 817	1 848 545
TVK Baltic UAB (tütarettevõtte)	0	3 718 233	0	3 229 461
Kaupade ost-müük kokku	29 396	7 446 942	20 817	5 078 006

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
TVK Baltic SIA	2 250 730	2 113 748
TVK Baltic UAB	2 333 491	2 115 937
Lühiajalised nõuded kokku	4 584 221	4 229 685
TVK Baltic SIA	50 213	20 817
TVK Baltic UAB	0	0
Lühiajalised kohustused kokku	50 213	20 817

SISSE TULNUD

10-07-2006

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ TVK Baltic 2005 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosolekü poolt 30. juuni 2006. otsusega, allkirjastamine



Juhatusel liige
Urmas Laanem



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10-07-2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 4 757 697 EEK

Aruandeaasta puhaskasum 2 012 468 EEK

Jaotamata kasum kokku 6 770 165 EEK

Juhatus teeb ettepaneku maksta aktsionäridele 2005 aasta jaotamata kasumist dividende summas 1 000 000 (üks miljon) krooni.

Arvestatud dividendide tulumaks 298 701 krooni.



Juhatuselõige
Urmas Laanem

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
10-07-2006

Baltic Lift Rent OÜ osanikule

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

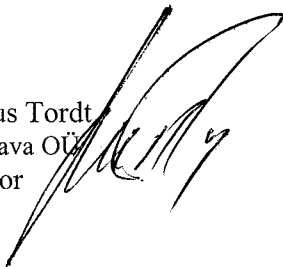
Me auditeerisime Baltic Lift Rent OÜ 31. detsembril 2005 lõppenud finantsaasta raamatupidamise aastaaruannet, mis on lisatud järeldusotsusele. Esitatud aruande eest vastutab ettevõtte juhtkond. Meie ülesanne on läbiviidud auditi põhjal anda omapoolne arvamus sellele aruandele.

Auditi viisime läbi Eesti Audiitortegevuse seaduse ja Auditeerimiseeskirja kohaselt. Nende kohaselt planeeritakse ja teostatakse audit saavutamaks piisavat kindlust, et finantsaruanded on oluliste puudusteta. Audit hõlmab muuhulgas valikulist kontrolli ja tõendusmaterjalide kogumist kinnitamaks esitatud ja finantsaruandluses avaldatud andmeid. Audit hõlmab ka hinnangu andmist raamatupidamisarvestuses järgitud põhimõtetele ja juhtkonna poolt tehtud olulistele hinnangutele ning finantsaruannete üldisele esitusviisile. Usume, et meie audit tagab piisava aluse arvamuse kujunemiseks.

Meie arvamuse kohaselt väljendavad esitatud finantsaruanded kõigis olulistes lõikudes õigesti ja õiglaselt Baltic Lift Rent OÜ finantsolukorda seisuga 31. detsember 2005, mis näitab bilansimahuks 31 853 948 krooni ja aruandeaasta tulemiks kasumit 6 462 361 krooni ning on kooskõlas Eestis kehtivate raamatupidamise standarditega.

Tallinn, 30.06.2006

Andrus Tordt
Hea Tava OÜ
audiitor



HEA
tava

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10-07-2006

Osanike nimekiri 2005 aasta majandusaasta aruande kinnitamise seisuga

Urmas Laanem	35602140254	Harjumaa	80 000 EEK
Fred Märtsoo	36810310219	Tallinn	10 000 EEK
Irina Käer	45903210238	Harjumaa	10 000 EEK