

2005.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OSAÜHING T. TÜRNPUU

Majandusaasta algus	01.jaanuar 2005.a.
lõpp	31.detsember 2005.a.
Registrikood	10637431
Aadress	Kõrgessaare mnt 45 Kärdla 92412 Hiiumaa
Telefon	372 46 312 48
Põhitegevusala	rehvitööd ja autokaupade müük

SISUKORD

1. Tegevusaruanne.
2. Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.
3. Raamatupidamisbilanss.
4. Kasumiaruanne.
5. Rahavoogude aruanne.
6. Omakapitali muutuste aruanne.
7. Raamatupidamise aastaaruande lisad.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

Lisa 1	Raha ja pangakonto
Lisa 2	Nõuded ja ettemaksed
Lisa 3	Põhivara
Lisa 4	Laenukohustused
Lisa 5	Võlad ja ettemaksed
Lisa 6	Müügitulu
Lisa 7	Muud äritulud
Lisa 8	Kaubad, toore, materjal, teenused
Lisa 9	Muud tegevuskulud

8. Ainusaniiku kinnitus.

Lisatud dokumendid:

Majandusaasta kasumi jaotamise otsus.

Osanike nimekiri.

TEGEVUSARUANNE

Käive

Ettevõtte 2005.a. müügitulu oli 1 283 646 kr, 2004. aastal 1 131 106 kr ehk 13,5 % suurem kui eelmine aasta.

Investeeringud

2005.aastal põhivara ei soetatud, investeeringuid ei tehtud.

Töötajad

Ettevõttes töötas kaks põhikohaga töötajat ja üks mittetäieliku tööajaga töötaja, kelle palgakulu 2005.a. oli 90 420 krooni.

T. Türnpuu OÜ juhatus koosneb ühest liikmest – juhatajast, kelle väljateenitud töötasu oli 42 000 krooni.

Kasum

2005.a. puhaskasum on 12 773 krooni (eelmine aasta 25 457 kr)

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Maksuvõime üldine tase	2,3	2,2
Puhasrentaablus	2,2%	1%
Ärimentaablus	1,0%	2,4%
Varade rentaablus /ROA/	4,3%	8,6%
Omakapitali rentaablus /ROE/	7,6%	32,4%

Lugupidamisega

Toomas Türnpuu

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhataja on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab T. Türnpuu OÜ 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamiskuupäeva 15.03.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil T. Türnpuu OÜ seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamiskuupäeva seisuga.

Juhataja hinnangul T. Türnpuu OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhataja kinnitab lehekülgedel 1 kuni 14 esitatud raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Toomas Türnpuu

Ainuosanik

Kärdla, 30.märts 2006.a.

RAAMATUPIDAMISBILANSS

Juhatuse liige

seisuga 31.detsember 2005.a.

		31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha	lisa 1	45670	66045
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	lisa 2	49019	33149
Maksude ettemaksud			450
Ettemaksed		1666	834
Kokku		50685	34433
Müügiks ostetud kaubad		84356	95245
KÄIBEVARA KOKKU		180711	195723
PÕHIVARA	lisa 3		
Materiaalne põhivara			
- masinad ja seadmed		88929	121061
- muu materiaalne põhivara		0	1863
PÕHIVARA KOKKU		88929	122924
VARAD KOKKU		269640	318647

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	lisa 4	52110	50724
Võlad ja ettemaksed	lisa 5		
Võlad tarnijatele		6822	7377
Võlad töövõtjatele		16496	15657
Maksuvõlad		3598	14920
Saadud ettemaksed			18
Kokku		26916	37972
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		79026	88696
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	lisa 4		
Laen, kapitalirendi kohustus		15558	67668
KOHUSTUSED KOKKU		94584	156364
OMAKAPITAL			
Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		118283	92826
Aruandeaasta kasum		12773	25457
OMAKAPITAL KOKKU		175056	162283
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		269640	318647

KASUMIARUANNE

		2005.a.	2004.a.
Müügitulu	lisa 6	1283646	1131106
Muud äritulud	lisa 7	15	29673
Kaubad,toore,materjal ja teenused	lisa 8	1002638	904790
Muud tegevuskulud	lisa 9	109559	88747
Tööjõukulud		121557	115919
- palgakulu		91067	86831
- sotsiaalmaks		30058	28658
- töötuskindlustus		432	430
Põhivara kulum		33995	23705
Muud ärikulud			861
Ärikasum (-kahjum)		15912	26757
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		3185	1343
Muud finantstulud		46	43
Kokku finantstulud ja - kulud		-3139	-1300
Aruandeaasta puhaskasum		12773	25457

RAHAVOOGUDE ARUANNE

/kaudne meetod/

	2005.a.	2004.a.
A Rahavood äritegevusest:		
Ärikasum	15912	26757
Põhivara amortisatsioon	33995	23705
Põhivara müügi kasum		-29661
Käibevara jääkide muutus	10889	-18221
Lühiajaliste kohustuste muutus	-11054	49859
Liisingkohustuse korrigeerimine	4468	5291
Makstud intressid	-3185	-1343
KOKKU	51025	56387
B Rahavood investeeringutest		
Põhivara soetamisest	-20723	-56015
Põhivara müügist		29661
Saadud intressid	46	43
KOKKU	-20677	-26311
C Rahavood finantseerimisest:		
Kapitalirendi põhiosa maksed	-20723	-56015
Saadud laenu		60000
Laenu tagasimaksed	-30000	
KOKKU	-50723	3985
D Rahajäägi muutus	-20375	34061

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	2005.a.	2004.a.
Osakapital	40000	40000
Kohustuslik reservkapital aasta algul	4000	4000
Kohustuslik reservkapital aasta lõpul	4000	4000
Jaotamata kasum aasta algul	118283	92826
aruandeaasta puhaskasum	12773	25457
Jaotamata kasum aasta lõpul	131056	118283
OMAKAPITAL KOKKU	175056	162283

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, rahandusministri määrustes ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsaruanded on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakonto kirjel kajastatakse raha kassas ja pangakontode positiivset jääki.

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. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil see tekkis.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Müügiks ostetud kaubad kantakse koheselt kuludesse. Majandusaasta lõppedes tehakse kaupade inventuur ja võetakse kaupade jäägid arvele ostuhindades.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 10 000 kroonist.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse 100 % kulusse soetamise momendil.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhatuse kehtestatud amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 30 %
- transpordivahendid 20 %

Kapitalirent

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

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

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ja bilansis arvele võetud lühiajaliste kohustustena – võlad töövõtjatele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Aruandes on kajastatud äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 1**Raha**

2005.a.

2004.a.

Juhatuse liige

Sularaha kassas	21338	54860
Pangakonto	24332	11185
Kokku	45670	66045

Lisa 2**Nõuded ja ettemaksed**

	2005.a.	2004.a.
Nõuded ostjate vastu	49019	33149
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded - sotsiaalmaks		450
Ettemaksed		
Tulevaste perioodide kulud		
- ajakirjandus		350
- Saaremaa Laevacompanii	424	484
- kindlustus	1122	
Tarnijatele	120	
Kokku	1666	834
Nõuded ja ettemaksed kokku	50685	34433

Lisa 3**PÕHIVARA****Materiaalne põhivara**

	Transpordi- vahend	Seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	114407	63548	177955
Soetusmaksumus 31.12.2005	114407	63548	177955
Põhivara kulum 31.12.2004	9534	45497	55031
Aruandeaastal arvest kulum	22881	11114	33995
Müüdud põhivara kulum			0
Põhivara kulum 31.12.2005	32415	56611	89026
Jääkmaksumus 31.12.2004	104873	18051	122924
Jääkmaksumus 31.12.2005	81992	6937	88929

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli raamatupidamises
seisuga 31.12.05.a. arvel soetusmaksumusega 32 712 kr.

Lisa 4**Laenukohustused**

2005.a. 2004.a.

Juhatuse liige

Kapitalirendi kohustus	37688	58392
s.h. lühiajaline	22110	20724
pikaajaline	15558	37668
 Omaniku laen	30000	60000
s.h. lühiajaline	30000	30000
pikaajaline		30000
 Laenukohustused kokku	67668	118392
s.h. lühiajalised	52110	50724
pikaajalised	15558	67668
 Kapitalirendi alusel renditud vara		
soetusmaksumus	114407	114407
akumuleeritud kulum	32415	9534
jääkmaksumus	81992	104873
 Kapitalirendi võlgnevused	2006.a. 22110	2007.a. 15558
 Intressikulu	1797	382
 Intressimäär 6,5 %		

Saadud laen 60 000 kr (jääk 31.12.05 - 30 tuh kr) on seotud osapoolega.
 Toomas Türnpuu andis ettevõttele tagatiseta %-ta laenu,
 tagasimaksetähtajaga 31.08.2006.a.

Lisa 5

Võlad ja ettemaksed	2005.a.	2004.a.
Võlad tarnijatele	6822	7377
Võlad töövõtjatele		
- puhkusereserv	16496	15657
Maksuvõlad		
- käibemaks	3598	14920
Saadud ettemaksed		
- ostjate ettemaksed		18
Võlad ja ettemaksed kokku	26916	37972

Lisa 6

Müügitulu	2005.a.	2004.a.
------------------	---------	---------

Kauba müük	1126841	961132
Osutatud teenust	156805	169974
Kokku	1283646	1131106

Lisa 7

Muud äritulud	2005.a.	2004.a.
Tulu põhivara müügist		29661
Muu äritulud	15	12
Kokku	15	29673

Lisa 8

Kaubad, toore, materjal, teenused	2005.a.	2004.a.
Ostetud kaubad müügiks	1002638	904790

Lisa 9

Muud tegevuskulud	2005.a.	2004.a.
Autokulud	5755	2985
Autokütus	11148	10062
Laevapiletid	8102	7869
Kindlustus	9369	5922
Lähetuskulud	4950	
Telefoni- ja postikulud	10058	12763
Muud halduskulud	3938	1505
Muud kulud	56239	47641
Kokku	109559	88747

Kinnitan 2005.a. majandusaasta aruande

30.märts 2006.a.

Toomas Türnpuu
Ainuosanik

Juhatuse liige

T. Türnpuu OÜ juhatus on otsustanud osanike üldkoosolekul jaotada 2005.a. puhaskasum summas 12 773 kr alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	118283
2005.aasta puhaskasum	12773
Jaotamata kasumi jääk pärast 2005.a. majandusaasta aruande kinnitamist	131056

Äriseadustiku & 182 registritoimikus

T.Türnpuu OÜ omanikud, kes omavad osaühingu osakuid
2005.a. majandusaasta aruande kinnitamisel :

Toomas Türnpuu	Allika 30-3 Kärdla	IK 36508130282	üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni
----------------	-----------------------	----------------	---

Majandusaasta aruande allkirjad

T. TÜRNPUU OÜ (registrikood: 10637431) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Toomas Tärnpuu (juhatuse liige)

Kinnitanud

22.06.2006