

Neli Transport OÜ

MAJANDUS- JA KASVU- JA
TULU- JA KULU- ARUANNE
2005

55304

allkонтroll

allkонтroll

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi:	Neli Transport OÜ
Äriregistri kood:	10645778
Aadress:	Tolli põik 4-7, 93813 Kuressaare
Telefon:	50 82 851
Põhitegevusala:	majutus ja toitlustamine
Majandusaasta algus:	01.01.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Juhatuse liikmed:	Gert Nepper Dimo Liiva
Lisatud dokumendid:	1. Osanike nimekiri 2. Kasumi/kahjumi jaotamine

Sisukord

Tegevusaruanne	lk	3
Raamatupidamise aastaaruanne		
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	lk	5
Bilanss	lk	6
Kasumiaruanne	lk	7
Rahavoogude aruanne	lk	7
Omakapitali muutuste aruanne	lk	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk	9
Lisa nr. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	lk	9
Lisa nr. 2 Maksunõuded ja -kohustused	lk	12
Lisa nr. 3 Materiaalne põhivara	lk	12
Lisa nr. 4 Müügitulu tegevusalade lõikes	lk	12
Lisa nr. 5 Tehingud seotud osapooltega	lk	13
Lisa nr. 6 Potentsiaalsed kohustused	lk	13
Juhatuse allkirjad 2005. a. majandusaasta aruandele	lk	14
Kasumi/kahjumi jaotamine	lk	15
Osanike nimekiri	lk.	16

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Neli Transport OÜ tegeleb alates 2003. aasta juulist. Ettevõtte põhilised tegevusalad on majutusteenuste ja toitlustamisteenuste pakkumine Loona Mõisas. 2005.aastal lisandus ka plastikust-, puit ja puitaluiniiumakende ja uste müük, novembris lõpetati uste ja akende müük.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal oli Neli Transport OÜ müügitulu 1066 tuhat krooni, kasvades aastaga 1,4 korda. Müügitulust 16 % moodustas majutusteenuste müük, 55 % akende ja uste müük, ülejäänud Loona Mõisas pakutavad muud teenused. Muud äritulud olid 17 tuhat krooni.

Neli Transport OÜ ärikulud moodustasid kokku 1 067 tuhat kroon, suurema osa sellest moodustasid kaubad ja materjalid – 696 tuhat krooni, tegevuskulude maht oli 295 tuhat krooni. Ettevõtte 2005. aasta põhivara kulum oli 17 tuhat krooni. Ettevõtte 2005. aasta puhaskasumiks kujunes 16 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Käibe kasv %	140 %	174 %
Puhasrentaablus	1,5 %	- 4,7 %
Lühiajaliste kohustuste katekordaja	1,1	0,95
ROA	5 %	-18 %
ROE	25 %	- 43 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004) / müügitulu 2004 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste katekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside risk

Tehingud klientidega ja tarnijatega toimuvad Eesti kroonides, mistõttu valuutakursi risk puudub.

Investeeringud

Aruandeperioodil ei tehtud investeeriti materiaalsesse põhivarasse.

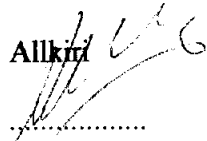
Personal

Neli Transport OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 58 tuhat krooni.

Ettevõtte juhatusele eraldi töötasu juhatuse töös osalemise eest ei makstud. Juhatuse liikmetele nende lepingu lõppedes soodustusi ei ole ette nähtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Neli Transport OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on käibe kasvatamine, arendades olemasolevat tegevust.

		Kuupäev	Allkiri
Juhatuseliige	Gert Nepper	21.06.2006	
Juhatuseliige	Diimo Liiva	21.06.2006	

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

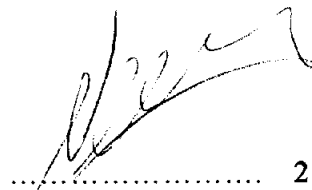
Neli Transport OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Neli Transport OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 21.06.2006, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Neli Transport OÜ on jätkuvalt tegutsev

Gert Nepper

Juhatuse liige



21. 06 2006

Diimo Liiva

Juhatuse liige



21.06.2006

BILANSS

	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA		
Käibevara		
Raha	94 389	2 504
Nõuded ja ettemaksud:		
- Ostjatelt laekumata arved	15 800	43 770
- Käibemaksu ettemaks	18 414	3 676
KOKKU	34 214	47 446
Varud	7 558	12 061
Käibevara kokku:	136 161	62 011
 Materiaalne põhivara		
Ruumide parendamine jääkmaksumuses	7 642	10 184
Masinad ja seadmed jääkmaksumuses	2 112	3 507
Inventar ja arvutid	25 680	38 226
Kokku põhivara	35 434	51 917
 KOKKU AKTIVA	171 595	113 928
 PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
Võlad:		
- Lühiajalised laenud	2 500	2 500
- Hankijatele tasumata arved	93 383	53 090
- Maksuvõlad	5 875	3 170
- Võlad töövõtjatele	5 330	6 815
Lühiajalised kohustused kokku:	107 088	65 575
 Omakapital		
Omakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Muud reservid	30 000	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	- 25 647	- 4 808
Aruandeaasta kasum/kahjum	16 154	20 839
Kokku omakapital	64 507	48 353
 KOKKU PASSIVA	171 595	113 928

KASUMIARUANNE

	2005	2004
Realiseerimise netokäive	1 065 940	444 109
Muud äritukud	17 744	-
Kokku äritulud	1 083 684	444 109
<i>Ärikulud:</i>		
Kaubad ja materjalid	696 330	144 743
Mitmesugused tegevuskulud	295 242	236 498
Tööjõukulud:	58 126	59 955
- <i>Palgad</i>	43 155	42 301
- <i>Töötajatega seotud maksud</i>	14 971	17 654
Kulum	16 483	10 605
Muud ärikulud	1 411	13 164
Kokku ärikulud:	1 067 592	464 965
Finantstulud/-kulud	62	17
ARUANDEAASTA PUHASKASUM/-KAHJUM	16 154	- 20 839

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2 005	2 004
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		
Kasum/kahjum	16 154	- 20 839
Materiaalse põhivara amortisatsioon	16 483	10 605
Äritegevusega seotud käibevarade (v.a. raha ja pangakontod) muutus	17 735	- 18 797
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	41 513	33 921
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD KOKKU	91 885	4 890
INVESTEERIMISE RAHAVOOD		
Põhivara soetamisel tasutud summad	-	- 27 624
INVESTEERIMISE RAHAVOOD KOKKU	-	- 27 624
FINANTSEERIMISE RAHAVOOD		
Saadud laene	56 600	20 500
Tagastatud laene	56 600	
FINANTSEERIMISE RAHAVOOD KOKKU	-	20 500
RAHAVOOD KOKKU	91 885	- 2 234
Raha ja raha ekvivalendid aruandeperioodi algul	2 504	4 738
Raha ja rahaekvivalentide muutus	91 885	2 234
Raha ja raha ekvivalendid aruandeperioodi lõpul	94 389	2 504

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	-	-	- 4 808	35 192
Kohustuslik reservkapital		4 000			4 000
Muus reservid			30 000		30 000
Aruandeperioodi puhaskasum/-kahjum				- 20 839	- 20 839
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	30 000	- 25 647	48 353
Aruandeperioodi puhaskasum/-kahjum				16 154	16 154
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	30 000	- 9 493	64 507

Neli Transport OÜ osakapital on 40 000 krooni. Osakapital koosneb kahest osast, mis kuuluvad Gert Nepperile (üks osa) ja Dimo Liivale (üks osa).

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Neli Transport OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks koetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval (st päev, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud seotusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse ja kajastatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuetena bilansis. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse kulude vähendusena.

Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude jääkide hindamisel kasutatakse FIFO meetodit ja varude arvestamisel kasutatakse perioodilist arvestust.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille maksumus on alla 3000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kulusse.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud tööead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik tööiga
Ruumide parendus	20%	5 aastat
Masinad ja seadmed	33%	3 aastat
Inventar	20 - 33%	3 - 5 aastat
Arvutid	33%	3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik tööiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud ja kulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tuluks on loetud põhitegevusega seonduvat kaupade müüki. Tulud, mis ei ole seotud põhitegevusega on esitatud kas muude ärituludena või finantstuludena.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on äritegevuse rahavood kajastatud kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 6.

Lisa 2 Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	18 414	-	3 676	-
Üksikisiku tulumaks	-	1 567	-	608
Sotsiaalmaks	-	3 984	-	2 343
Töötukindlustusmakse	-	156	-	107
Kogumispension	-	168	-	112
Kokku	18 414	5 875	3 676	3 170

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Ruumide ja maja parendamine	Masinad ja seadmed	Inventar ja arvutid	KOKKU
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus 31.12.2004	12 730	4 200	46 758	63 688
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	12 730	4 200	46 758	63 688
Akumuleeritud kulum				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	2 546	693	8 532	11 771
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	2 544	1 392	12 547	16 483
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	5 090	2 085	21 079	28 254
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	10 184	3 507	38 226	51 917
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	7 640	2 115	25 679	35 434

Lisa 4 Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusala	2004	2003
Majutus	171 203	133 614
Osutatud teenused	305 438	310 495
Akende ja uste müük	589 299	-
Kokku	1 065 940	444 109

Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ emattevõtte (ning emattevõtte omaniku);
- ☐ tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

Aruandeaastal saad juhatuse liikmetelt lühiajalist intressita laenu 56 600 krooni, mis ka samal aastal tagasi maksti.

Lisa 6 Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

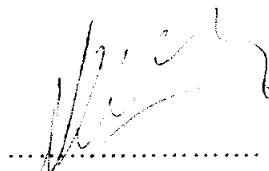
Ettevõtte varasemate perioodide jaotamata kasum/kahjum on – 25 647 krooni. 2005. aasta tulemuseks oli 16 154 krooni kasumi. Majandusaastal tekkinud kasum kantakse eelmiste perioodide kasumite ja kahjumite kontole. Neli Transport OÜ-l ei ole dividendi väljamaksmisest tulevat tulumaksu potentsiaalset kohustust.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Neli Transport OÜ juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusarvuande ja raamatupidamise aastaaruande.

Gert Nepper

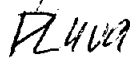
Juhatuse liige



21. 06 2006

Diimo Liiva

Juhatuse liige



21.06.2006

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	- 25 647
2005. aasta puhaskasum	16 154
<i>Kokku kahjum seisuga 31.12.2005:</i>	<i>9 493</i>

OSANIKE NIMEKIRI

Neli Transport OÜ osakapital on 40 000 krooni. Osakapital koosneb kahest osast, mis kuuluvad:

- 1) Gert Nepper - 1 osa
- 2) Diimi Liiva - 1 osa