

OÜ TSEVAT
Roodevälja küla
44305 Sõmeru vald
Lääne-Virumaa
Äriregistri nr. 10660453

Viru Maakohus
registriosakond

19. 07. 2006

SISSE TULNUD
nr. 30420



MAIE TÕEVÄLI
Tehniline sekretär

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus
01.01.2005.a.

Majandusaasta lõpp
31.12.2005.a.

Põhitegevusala
metsamaterjalide ost ja müük, transporditeenused

Lisatud:

omanike nimekiri aastaaruande
kinnitamise kuupäeva seisuga



Juhatuses liige
Tamara Matikainen
Tel. 032 55100
Faks 032 55101

Audiitor
Margit Kesküla

OÜ TSEVAT

2005.a. majandusaasta aruanne

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevusjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud asvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 1. Raha.....	13
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded.....	13
Lisa 4. Varud.....	13
Lisa 5. Sidusettevõtjate osad.....	14
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud.....	14
Lisa 7. Matriaalne põhivara.....	15
Lisa 8. Kapitalirent.....	15
Lisa 9. Kasutusrent.....	15
Lisa 10. Maksuvõlad.....	16
Lisa 11. Muud võlad.....	16
Lisa 12. Laenukohustused.....	16
Lisa 13. Omakapital.....	17
Lisa 14. Müügitulu.....	17
Lisa 15. Panditud varad.....	17
Lisa 16. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus.....	18
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega.....	19
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	20
Audiitori järeldusotsus.....	21
Kasumijaotamise ettepanek.....	22

TEGEVUSARUANNE

OÜ TSEVAT põhitegevuseks on metsamaterjalide ost ja müük, transporditeenused, kinnisvara haldamine, hooldamine ning vahendus.

2005 aastal oli OÜ Tsevat müügitulu 20,9 miljonit krooni, mis on 27,5% vähem kui 2004. aastal.

Teenuste sortiment 2005 aastal oluliselt ei muutunud. Kaup realiseeriti ning teenuseid osutati Eestis.

Seoses puiduvahendamise turuolukorra olulise muutmisega 2006 aastaks kavandame vahetada põhitegevusprofiili. Edaspidi planeerime hakata tegelema kinnisvara arendamisega .

2005 aastal OÜ Tsevat võttis kasutusele ehituses oleva raudteecharu maksumusega 977 tuhat krooni. Jätkus kaarhalli ehitus, millele on kulutatud 484 tuhat krooni ning aruande esitamise ajaks on ehitus lõpetatud. Kaarhalli üldmaksumus moodustab 1,2 miljonit krooni.

2005 aastal oil soetatud kinnistu garaazidega maksumusega 1 miljon krooni. Seoses oma kaarhalli ekspluateerimiseks kõlbuliseks muutumisega, kinnistu oli müüdud hinnaga 2,8 miljonit krooni.

2005 aastal investeeriti masinate ja seadmetesse 1,08 mln krooni, millest 407 tuhat krooni moodustab rataslaadur, ning 677 tuhande krooni eest on soetatud uus sõiduauto.

2006 aastal on plaanitud põhitegevusega seotud kinnis- ja vallasvara müük ning saadud tulu investeerida kinnisvara arendusse.

2005 aastal oil investeeritud sidusettevõttesse 355 tuhat krooni raudtee ehitamiseks.

2006 aastal on plaanitud sidusettevõtte likvideerimine ning varade jagamine osanike vahel.

2005 aastal oli OÜ-u TSEVAT keskmine töötajate arv 13 töötajat ning palgakulu koos sotsiaal- ja töötukindlustusmaksudega 1,3 miljon krooni sh juhatuse liikmetele makstud tasu koos sotsiaal- ja töötukindlustus-maksudega 495 tuhat krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVUSJUHTKONNA DEKLARATSIOON

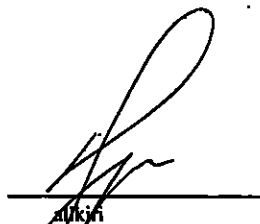
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ TSEVAT finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatus hinnangul on OÜ TSEVAT jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatus liige

Toomas Seger


allkiri

20.06.06
kuupäev

Juhatus liige

Andres Tõskevits


allkiri

10.06.06
kuupäev

Juhatus liige

Tamara Matikainen


allkiri

10.06.06
kuupäev

 4 

BILANSS

(kroonides)

AKTIVA (varad)	<u>lisa</u>	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Käibevara			
Raha	1	1 051 074	187 734
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	328 307	1 173 957
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	91 730	388 051
Muud lühiajalised nõuded	3	390 558	0
Ettemaksed teenuste eest		1 386	67 335
Kokku		811 981	1 629 343
Varud			
Tooraine ja materjal	4	146 242	1 133 304
Ettemaksed varude eest		0	865 996
Kokku		146 242	1 999 300
Käibevara kokku		2 009 297	3 816 377
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtjate osakud	5	806 598	443 032
Kokku		806 598	443 032
Materiaalne põhivara	7;15		
Maa		397 601	397 601
Ehitised		1 517 717	615 123
Masinad ja seadmed		6 975 107	7 645 979
Muu materiaalne põhivara		368 330	229 141
Lõpetemeta ehitised ja ettemaksed		2 093 276	1 455 888
Kokku		11 352 031	10 343 732
Põhivara kokku		12 158 629	10 786 764
AKTIVA (varad) kokku		14 167 926	14 603 141

<u>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</u>		<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2004</u>
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	12	949 532	1 189 498
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	12	1 521 665	1 650 502
Kokku		2 471 197	2 840 000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		1 671 793	2 618 542
Võlad töövõtjatele		101 773	142 931
Maksuvõlad	10	70 841	86 587
Muud võlad	11;16	15 970	7 343
Saadud ettemaksed		0	106 327
Kokku		1 860 377	2 961 730
Lühiajalised kohustused kokku:		4 331 574	5 801 730
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Pikaajalised liisingvõlad	12	2 048 361	3 083 428
Pikaajalised kohustused kokku:		2 048 361	3 083 428
KOHUSTUSED KOKKU:		6 379 935	8 885 158
Omakapital			
Osakapital nominaalväärtuses	13	1 100 000	1 100 000
Kohustuslik reservkapital		170 000	170 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		4 447 983	3 946 340
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		2 070 008	501 643
Omakapital kokku:		7 787 991	5 717 983
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku		14 167 926	14 603 141



KASUMIARUANNE

(kroonides)

	<u>lisa</u>	<u>2005.a.</u>	<u>2004.a.</u>
Müügitulu	14	20 869 351	28 780 213
Muud äritulud		1 896 434	15 244
Äritulud kokku		22 765 785	28 795 457
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-	14 680 826	22 392 324
Muud tegevuskulud		2 785 407	3 148 064
Tööjõukulud			
palgakulud		976 757	1 054 815
sotsiaalmaksud		311 333	302 077
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	1 492 758	1 084 207
Muud ärikulud		30 648	25 269
Ärikulud kokku		20 277 729	28 006 756
Ärikasum (-kahjum)		2 488 056	788 701
Finantstulud ja -kulud			
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate osadelt	5	8 566	68 303
intressitulud -kulud		-399 105	-330 056
kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-27 509	-25 305
Finantstulud ja -kulud kokku		-418 048	-287 058
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		2 070 008	501 643
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		2 070 008	501 643
TULUMAKS		0	0
ARUANDEPERIOODI PUHASKASUM (-KAHJUM)		2 070 008	501 643

Bar 7

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	lisad	2005.a.	2004.a. korrigeeritud
<u>Rahavood äritegevusest</u>			
Ärikasum		2 488 056	788 701
Korrigeerimised	16	-397 885	1 084 575
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16	1 207 920	-651 407
Varude muutus		1 853 058	-1 028 769
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16	-1 117 323	1 806 645
Makstud intressid	16	-387 539	-322 713
Kokku rahavood äritegevusest		3 646 287	1 677 032
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>			
Materiaalse põhivara soetus	16	-3 285 667	-1 973 585
Materiaalse põhivara müük	16	3 222 458	
Kinnisvarainvesteeringu soetus		-3 000 000	
Kinnisvarainvesteeringu müük		3 129 320	
Antud laenud	3	-615 000	
Antud laenude tagasimaksed	3	225 000	
Investeeringud sidusettevõttesse	5	-355 000	
Saadud intressid	16	3 846	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-675 043	-1 973 585
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>			
Saadud laenud	12	5 209 320	1 162 354
Saadud laenude tagasimaksed	12	-2 319 966	
Laenu võlaõiguse ülekandmine	12	-3 129 320	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	12	-1 840 429	-1 322 837
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-2 080 395	-160 483
Rahavood kokku		890 849	-457 036
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		187 734	670 075
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-890 849	457 036
Pangakontode valuutakursside muutuse mõju		-27 509	-25 305
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 051 074	187 734

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku
Seisuga 31.12.2003	1 100 000	170 000	3 946 340	5 216 340
2004.a. kasum			501 643	501 643
Saldo 31.12.2004	1 100 000	170 000	4 447 983	5 717 983
2005.a. kasum			2 070 008	2 070 008
Saldo 31.12.2005	1 100 000	170 000	6 523 198	7 793 198

 9

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Tsevat 2005.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnistatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Tsevat ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna teine firma on sidusettevõte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mida OÜ Tsevat ei kontrolli.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiskroonides.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses muudatustega Raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitlusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalendina kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus minus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arved hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse alguses arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõttele on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis alguses arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringu edaspidiseks kajastamiseks kasutatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 5 000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on määratud alljärgnevad amortisatsiooninormid:

<i>Materiaalse põhivara grupp</i>	<i>Amortisatsiooninorm</i>
Hooned ja rajatised	5 – 9 %
Masinad ja seadmed	10 – 40%
Muu põhivara	20 – 40%

Spetsiifilistele põhivaraobjektidele määratakse talle sobiv amortisatsiooni-periood. Amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhe, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooni-perioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi masked kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.



Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakulutamise aruandeperioodi kasumi-aruandes.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval umber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 1. RAHA

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	1 081 074	187 734
Pangakontod (lisa 12)	0	0
Raha kokku	1 081 074	187 734

Lisa 2. NÕUDED OSTJATE VASTU

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	389 818	1 173 957
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-61 511	0
Nõuded ostjate vastu kokku	328 307	1 173 957

Lisa 3. MUUD LÜHIAJALISED NÕUDED

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Antud laenud	615 000	0
Tagastatud laenud	225 000	0
Intressinõue	558	0
Muud lühiajalised nõuded kokku	390 558	
Aruandeperioodi intressitulu	4 404	0
Intressimäär	3,5 %	0

Lisa 4. VARUD

Edasimüügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lisa 5. SIDUSETTEVÕTJATE OSAD
(kroonides)

Sidusettevõtete loetelu (asukohamaa Eesti)	OÜ Raudteehooldus	
	2005.a.	2004.a.
Osade arv aasta alguses (tk)	1	1
Osalus % aasta alguses	50	50
Aruandeaastal soetatud osad (tk)	0	0
Osade arv aasta lõpus (tk)	1	1
Osaluse % aasta lõpus	50	50
Soetusmaksumus aasta alguses	400 000	400 000
Bilansiline maksumus aasta alguses	443 032	374 729
Aruandeaastal soetatud osad soetusmaksumuses	355 000	0
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (-kahjum)	8 566	68 303
Bilansiline maksumus aasta lõpus	806 598	443 032

Lisa 6. KINNISVARAINVESTEERINGUD
(kroonides)

	Maa	KOKKU
Saldo 31.12.2004		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
2005.a muudatused		
Soetamine	3 000 000	3 000 000
Müük	3 000 000	3 000 000
Amortisatsioonikulu	0	0
Saldo 31.12.2005		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7. MATERIAALNE PÕHIVARA
(kroonides)

	Maa	Hooned	Maarajatis	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Lõpetamata ehitised	KOKKU
Saldo 31.12.2004							
Soetusmaksumus	397 601	491 651	162 679	9 852 951	468 708	1 455 888	12 829 478
Akumuleeritud kulum	0	-17 255	-21 952	-2 206 972	-239 567	0	-2 485 746
Jääkmaksumus	397 601	474 396	140 727	7 645 979	229 141	1 455 888	10 343 732
2005.a muudatused							
Soetamine	115 200	894 667	0	1 083 398	254 521	1 614 406	3 962 192
Arvele võtmine	0	0	977 018	0	0	-977 018	0
Müük	-115 200	-894 667	0	-932 203	0	0	-1 942 070
Amortisatsioonikulu	0	-95 556	-32 544	-1 249 326	-115 332		-1 492 758
Müüdnud vara kulum	0	53 676	0	427 259	0	0	480 935
Saldo 31.12.2005							
Soetusmaksumus	397 601	491 651	1 139 697	10 004 146	723 229	2 093 276	14 849 600
Akumuleeritud kulum	0	-59 135	-54 496	-3 029 039	-354 899	0	-3 497 569
Jääkmaksumus	397 601	432 516	1 085 201	6 975 107	368 330	2 093 276	11 352 031

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara bilansilise väärtuse kohta on toodud informatsioon lisa 15

Lisa 8. KAPITALIRENT
(kroonides)

Kapitalirendile võetud vara:

Masinad ja seadmed	31.12.2005	31.12.2004
Soetusmaksumus (lisa 7)	8 651 176	8 906 854
Akumuleeritud kulum	-1 021 738	-1 984 657
Bilansiline jääkväärtus	7 629 438	6 922 197
Kapitalirendi kohustus	3 570 026	4 733 930

Renditud varaobjektide omandiõigus läheb rendiperioodi lõppedes rentnikule üle. Kapitalirendi kohustuste kohta on informatsioon avalikustatud lisa 12.

Lisa 9. KASUTUSRENT
(kroonides)

OÜ TSEVAT tasus kasutusrendi tingimustel renditud sõiduauto eest makseid kokku 39 626 krooni (2004.a. 80 639 krooni). 2005.a. rendikulu mittekatkestatavast kasutusrendilepingust 36 135 krooni. 2005 aastal rendileping on lõpetatud ning vara tagastatud rentnikule.



Lisa 10. MAKSUVÕLAD
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2005.a.			31.12.2004.a.		
	ettemaks	Maksu- võlg	sh.maksu -viivised	ettemaks	Maksu- võlg	sh.maksu -viivised
Käibemaks	91 730	570	570	388 051	34	34
Isiku tulumaks		22 030	115		30 008	1
Sotsiaalmaks		44 489	93		50 916	
Töötukindlustusmaksed		1 668	8		1 937	
Kohustusliku kogumispensioni makse		1 135	2		1 640	
Erisoodustuste tulumaks		938	13		703	
Raskeveokimaks		6	6			
Maamaks		5	5		1 349	
KOKKU	91 730	70 841	812	388 051	86 587	35

Lisa 11. MUUD VÕLAD
(kroonides)

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Intressi viitvõlgnevus	15 970	7 343

Lisa 12. LAENUKOHUSTUSED
(kroonides)

Pikaajalised kohustused	Kapitali- rendi- kohustus	Mittekonver- teeritavad laenud	Investeeri- mislaen Eesti ÜP	Arveldus- krediit/kre- diitkaart	KOKKU
Võlgnevuse jääk 31.12.2004	4 733 930	0	0	1 189 498	5 923 428
Kohustuse suurenemine	676 525	4 309 320	900 000	0	5 885 845
Kohustuste vähenemine	1 840 429	4 309 320	900 000	239 966	7 289 715
Võlgnevuse jääk 31.12.2005	3 570 026	0	0	949 532	4 519 558
Kohustuste tasumine					
2006 a.	1 521 665			949 532	2 471 197
2007 a.	1 055 388				1 055 388
2008 a.	633 990				633 990
2009 a.	358 983				358 983
Keskmine intressimäär	6,0 %			5,5 %	
Aruandeperioodi intressikulud	283 960	4 032	40 748	74 769	403 509
Lõplik tasumise tähtaeg	15.03.2009			30.12.2006	

Mittekonverteeritava laenu osa summas 3 129 320 krooni on eurodes (200 tuhat euro) ning selle laenu kustutamine toimus võlaõiguse loovutamise teisele võlgnikule (kinnisvarainvesteeringu objekti ostjale).



Lisa 13. OMAKAPITAL

OÜ Tsevat'i osakapital üldsummas 1 100 000 krooni jaguneb kaheks (2) erineva nimiväärtusega osaks.

2002 aastal suurendati osakapitali fondiemissiooni läbiviimise teel 400 000 krooni võrra (üldsumma 440 000 krooni).

Vastavalt OÜ Tsevat põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 440 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1 760 000 krooni.

2003 aastal suurendati osakapitali fondiemissiooni läbiviimise teel 660 000 krooni võrra (üldsumma 1 100 000 krooni).

Suurendati osaniku osa osakapitalis igähe osa nimiväärtuse suurendamise teel võrdeliselt nende omanduses oleva osa nimiväärtusega. Osa iga üks tuhat (1000) krooni annab selle omandajale 1 hääle.

2003 aastal on osanikudele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas

200 tuhat krooni. Dividendide maksmisega kaasnes riigile dividendide tulumaksu tasumine summas 70 271 krooni.

2004 aastal osakapitalis muudatusi pole toimunud.

2005 aastal osakapitalis muudatusi pole toimunud.

Lisa 14. MÜÜGITULU

(kroonides)

OÜ Tsevat müügitulu analüüs tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2005		2004	
Veo- ning operaatorteenused	6 496 929	31,2%	4 474 804	15,5%
Metsa- ja saematerjal	13 527 209	64,8%	24 101 079	83,8%
Kinnistu rent	84 338	0,4%	-	-
Muud kaubad/teenused	760 875	3,6%	204 330	0,7%
Kokku:	20 869 351	100%	28 780 213	100%

Riigid	2005		2004	
Eesti	20 108 476	96,4%	28 780 213	100%
Venemaa	760 875	3,6%	0	0%
Kokku:	20 869 351	100%	28 780 213	100%

Lisa 15. PANDITUD VARAD

Eelmistel perioodidel sõlmitud arvelduslaenulepingule on 2005 aastal sõlmitud lisakokkulepe laenulimiidi vähendamise kohta (2005.a limiidi üldsumma 950 000.- krooni) (2004.a limiidi üldsumma 1 200 000 krooni), millele on seatud hüpoteek summas 1 600 000 krooni Sõmeru vallas Roodevälja külas asuvale kinnistule. Kinnistu bilansiline väärtus seisuga 2005 a. on 2 028 949 krooni (2004.a oli 1 051 931 krooni) ning pidevalt kasvab seoses uute objektide rajamisega.



Lisa 16. RAHAVOOGUDE ARUANDE OLULISTE KIRJETE SELGITUS
(kroonides)

Kirjete loetelu ja sisu selgitus	lisa	2005.a.	2004.a. korrigeeritud
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	1 492 758	1 084 207
Kasum põhivara müügist		-1 761 323	
Kasum kinnisvarainvesteeringu müügist		-129 320	
Kahjum põhivara mahakandmisest			368
Korrigeerimised kokku		-397 885	1 084 575
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			
Nõided ostjate vastu		845 650	-831 636
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		296 321	240 785
Ettemaksed teenuste eest		65 949	-60 556
Muud lühiajalised nõuded	3	-558	
Saamata intressid	3	558	
Kokku		1 207 920	-651 407
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus			
võlad tarnijatele		-946 749	1 605 565
Võlad töövõtjatele		-41 158	51 177
maksuvõlad		-15 746	51 111
Intressi viitvõlad			-718
Muud võlad	11	8 627	526
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		-106 327	106 327
Maksmata intressid	11	-15 970	-7 343
Kokku		-1 117 323	1 806 645
Makstud intressid			
Intressikulu	12	-403 509	-330 056
Maksmata intressid	11	15 970	7 343
Kokku		-387 539	-322 713
Materiaalse põhivara soetus			
Materiaalse põhivara soetus	7	-3 962 192	-3 413 124
Kapitalirenditingimustel renditud vara		676 525	2 196 530
Ettemaksed materiaalse põhivara eest			100 000
Lõpetamata ehitised			-856 991
Kokku		-3 285 667	-1 973 585

Materiaalse põhivara müük

Müüdud põhivara bilansiline maksumus	1 461 135	
Kasum põhivara müügist	1 761 323	
Kokku	3 222 458	0

Saadud intressid

Intressitulu	3	4 404	
Saamata intressid	3	-558	
Kokku		3 846	0

Lisa 17. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

(kroonides)

OÜ Tsevat on aruandeaastal ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2005		2004	
	Ostud	müügid	Ostud	müügid
Kaupade ost-müük kokku				
Sidusettevõte	70 000	0	-	-
Teenuste ost-müük				
Sidusettevõte		11 900	-	-

OÜ Tsevat on väljastanud ning saanud laenu seotud osapooltelt:

	Laenu summa	Laenu jääk	Intressi määr	Intressi summa
Väljastatud laenud				
Sidusettevõte	225 000	0	3,5%	3 846
Saadud laenud				
Sidusettevõte	80 000	0	3,5%	28
Juhatuse liige	500 000	0	0	0



OÜ TSEVAT majandusaasta aruande allkirjad

OÜ TSEVAT juhatus on koostanud 2005.a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaniku.

AS TSEVAT majandusaasta aruanne 2005 on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20.06.2006 otsusega.

Juhatuseliige Toomas Seger

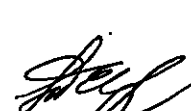
20.06.06. 
Kuupäev, allkiri

Juhatuseliige Andres Tõškevitš

20.06.06. 
Kuupäev, allkiri

Juhatuseliige Tamara Matikainen

20.06.06. 
Kuupäev, allkiri

 20 

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ TSEVAT juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005 aasta puhaskasum summas 2 070 008 krooni alljärgnevalt:
*maksta osanikudele jaotamata kasumist dividende 1 500 000 krooni proportsionaalselt osalusele.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2005.a puhaskasum
Dividendid
Kokku jaotamata kasumiks jääb

4 447 983	krooni
2 070 008	krooni
<u>1 500 000</u>	krooni
5 017 991	krooni

Juhatuseliige

Toomas Seger

20.06.06.

Kuupäev, allkiri

Juhatuseliige

Andres Tõškevitš

20.06.06.

Kuupäev, allkiri

Juhatuseliige

Tamara Matikainen

10.06.06

Kuupäev, allkiri

FRAUMEL

Audiitori järeldusotsus OÜ TSEVAT osanikele.

Oleme kontrollinud OÜ TSEVAT 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega 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, mis näitab 2005. aasta finantstulemuseks 2 070 008.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a. 14 167 926.- krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ TSEVAT finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

01.07.2006.a., Rakveres


**EESTI VABARIIGI
VANNUTATUD AUDIITOR
MARGIT KESKÜLA
TUNNISTUS NR. 305**



OÜ TSEVAT OSANIKE NIMEKIRI

Osaniku nimi	aadress	isikukood	Osa nimiväärtus	Osaluse %
1. Toomas Seger	Koidula 7-4, Rakvere	36105225228	590 000	54
3. Andres Tõškevitš	Sõmeru vald, Lääne- Virumaa	36109095219	510 000	46

