

AS SEPA REHV
2005. majandusaasta aruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

26.06.2006

1508 59744



AS SEPA REHV

Registreerimise aadress: Sepa 22 51013, Tartu

Registrikood: 10666486

Telefon: (07) 303 786

Telefax: (07) 303 787

E-mail: separehv@hotmail.ee

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2005

Majandusaasta algus 01.01.2005. a. ja lõpp 31.12.2005. a.

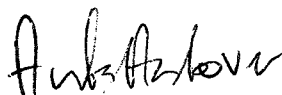
Juhatuse esimees: Ants Astover

Põhitegevusala: veoautorehvide taastamine

Omandivorm: eraettevõtte

Audiitor: Anu Harak

Juhataja



26. 06. 2006

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
Lisa 1 Raha	
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Pikaajalised võlakohustused	11
Lisa 6 Maksud	12
Lisa 7 Aktsiakapital	12
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 9 Potentsiaalsed kohustused	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitused	13
MAJANDUAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	14
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005 MAJANDUAASTA ARUANDELE	14

26.06.2006

AS SEPA REHV
2005. majandusaasta aruanne

AS SEPA REHV JUHATUSE TEGEVUSARUANNE 2005. AASTAL

Sepa Rehv AS on asutatud aastal 2000 AS Hinkus ja OÜ Murakas ja Partnerid poolt. Põhiliseks tegevusalaks on veoautorehvide taastamine. Tegutsetakse Michelin'i tütarfirma Recamic Service' ga sõlmitud litsentsilepingu alusel. Leping annab eksklusiivse õiguse Eestis taastada rehve Michelin'i tehnoloogia, materjalide ja know-how'ga. Eesmärgiks on pakkuda parima kvaliteediga veoautorehvide taastamisteenust.

AS Sepa Rehv 2005 aasta eesmärgid olid:

1. Käibe ja tootmismahu kasv.
 - Tulemuseks netokäibe kasv ~22%
 - Tootmismahu kasv ~22%
2. Tehase sertifitseerimine ISO 9001:2000 nõuetele vastavalt ning regulatsiooni nr. 109 nõuetele vastavalt.
 - 22.mai 2005 saadud ISO 9001:2000 sertifikaat nr. 112874 X (kehtivusega kuni 22. mai 2008)
 - 05.august 2005 väljastati Euroopa Ühenduse määrus nr. 109 järgi tüübikinnitusnumber E7 109R-000506
2. Veoautorehvide taastamismahu kahekordistamine Läti Vabariigi suunal.
 - Läti Vabariiki teostatud rehvide taastamist summas üle 2,5 milj. eek. (13% käibest, võrreldes 4% aastal 2004).

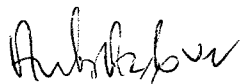
2005 aasta eesmärgid said täidetud.

AS Sepa Rehv 2006 aasta eesmärgid:

1. Käibe ja tootmis- ja müügitulu kasv.
2. Hoida ISO ja R109 sertifikaate.
3. Veoautorehvide taastamismahu 30% tõus Läti Vabariigi suunal.

2005. a. juhatuse liikmele tasu ei makstud. Tegevjuhi töötasu oli koos sotsiaalmaksudega 362 101 krooni. Töötajate keskmine arv 2005. a. oli 9 ja töötasu koos sotsiaalmaksudega 1 986 713 krooni.

Ants Astover
Juhataja



Juhataja

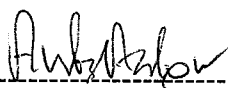


26. Ub. 2006

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel 5 kuni 13 toodud AS SEPA REHV 2005.a. raamatupidamise aastaaruanne:

- 1) kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- 3) raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev.



Juhatuse liige
Ants Astover

Tartus 20.02.2006. a.



26.06.2006

BILANSS

AKTIVA	2005	2004
Käibevara		
Raha (lisa 1)	11 950	12 888
Nõuded ja ettemaksud (lisa 2)	3 640 953	3 310 381
Varud (lisa 3)	2 974 746	2 760 824
Käibevara kokku	6 627 649	6 084 093
Põhivara		
Materiaalne põhivara (lisa 4)	3 295 294	3 797 039
AKTIVA (VARAD) KOKKU	9 922 943	9 881 132
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
Lühiajalised laenu ja võlakirjad	537 756	610 716
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil (lisa 5)	813 879	812 343
Kokku	1 351 635	1 423 059
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	2 572 383	2 344 683
Võlad töövõtjatele	219 721	148 184
Maksuvõlad (lisa 6)	450 886	356 556
Kokku	3 242 990	2 849 423
Lühiajalised kohustused kokku	4 594 625	4 272 482
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused (lisa 5)	245 775	1 059 046
Kokku	245 775	1 059 046
Pikaajalised kohustused kokku	245 775	1 059 046
Kohustused kokku	4 840 400	5 331 528
Omakapital		
Aktiivkapital (lisa 7)	2 200 000	2 200 000
Kohustuslik reservkapital	117 242	88 352
Jaotamata kasum (kahjum)	2 232 362	1 677 453
Aruandeaasta kasum	532 939	583 799
Omakapital kokku	5 082 543	4 549 604
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	9 922 943	9 881 132

Juhataja

A. H. H. H. H.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 26.06.2006

Signature/allkiri. *[Signature]*

AT Audiko, Tartu

AS SEPA REHV
2005. majandusaasta aruanne
KASUMIARUANNE

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

26.06.2006

	2 005	2 004
Müügitulu (lisa 10)	19 221 013	15 611 941
Muud äritulud	2 913	527
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-89 115	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 219 690	-10 533 882
Mitmesugused tegevuskulud	-2 264 503	-1 818 953
Tööjõu kulud	-2 348 814	1 915 896
<i>Palgakulu</i>	-1 759 754	-1 435 128
<i>Sotsiaalmaksud</i>	-589 060	-480 768
Põhivara kulum ja väärtuse langus (lisa 4)	-687 984	-693 987
Muud ärikulud	-39 183	-31 540
Ärikasum (- kahjum)	574 637	618 181
Finantstulud ja (-kulud)		
<i>Intressikulud</i>	-41 878	-51 878
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>	180	17 467
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	532 939	583 799
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)	532 939	583 799

Juhataja

Audiko

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 20.06.2006

Signature/allkiri. *Audiko*

AT Audiko OÜ, Tartu

AS SEPA REHV
2005. majandusaasta aruanne
Rahavoogude aruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

26.06.2006

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	574 637	618 181
<u>Korrigeerimised</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus (lisa 4)	687 984	693 987
Kasum (kahjum) põhivara müügist/ mahakandmisest	6 784	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (lisa 11)	-330 572	-278 374
Varude muutus	-213 922	-357 577
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (lisa 11)	393 567	417 361
Kokku rahavood äritegevusest	1 118 478	1 093 578
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus (lisa 4, 11)	-208 023	-14 949
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük (lisa 4)	15 000	0
Antud laenud	-12 500	0
Antud laenude tagasimaksed	12 500	0
Saadud intressid	180	624
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-192 843	-14 325
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	-9 289
Laenude tagasimaksed	-72 960	-168 281
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed (lisa 5)	-811 735	-847 133
Makstud intressid	-41 878	-51 878
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-926 573	-1 076 581
Rahavood kokku	-938	2 672
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 888	10 187
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-938	2 672
Valuutakursside muutuste mõju	0	29
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 950	12 888

Juhataja

A. H. A. S. H. W.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 20.06.2006

Signature/allkiri... *[Signature]*

AT Audiko OÜ, Tartu

26.06.2006

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aksia- kapital	Kohustuslik resrvkapital	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	1 875 000			4 767	1 879 767
Suurendatud aktsiakapitali	+325 000				+ 325 000
Vastavalt kasumi jaotamise otsusele			+4 767	-4 767	0
2002. a. puhaskasum				+ 609 282	+ 609 282
Saldo 31.12.2002	2 200 000		4 767	609 282	2 814 049
Aruandeaasta 2003 puhaskasum				1 151 756	1 151 756
Reservkapitali moodustamine		+30 464		-30 464	0
2002. a. kasum eelmiste perioodide kasumisse			+578 818	-578 818	0
Saldo 31.12.2003	2 200 000	30 464	583 585	1 151 756	3 965 805
Aruandeaasta 2004 puhaskasum				583 799	583 799
Reservkapitali moodustamine		+57 888		-57 888	0
2003.a. kasum eelmiste perioodide kasumisse			+1 093 868	-1 093 868	0
Saldo 31.12.2004	2 200 000	88 352	1 677 453	583 799	4 549 604
Kasumijaotamise otsus			+554 909	-554 909	0
Reservkapitali moodustamine		+28 890		-28 890	0
Aruandeaasta kasum				532 939	532 939
Saldo 31.12.2005	2 200 000	117 242	2 232 362	532 939	5 082 543

Juhataja

A. A. A. A.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 20.06.2006

Signature/allkiri...

AT Audiko OÜ, Tartu

AT Audiko OÜ, Tartu

26.06.2006

AS SEPA REHV

2005. majandusaasta aruanne

- rendimaksete nüüdiväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;
- renditud on spetsiifilist vara.

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti vabariigi Äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Lisa1**Raha**

	31.12.2005	31.12.2004
Kassa	6428	12 880
Pank I	5494	0
Pank II	28	8
Kokku	11 950	12 888

Lisa 2**Nõuded ja ettemaksed**

	31.12.2005	31.12.2004
Ostajate laekumata arved	3 455 209	3 308 744
Tollikäibemaks	1 637	1 637
ISO 9001-200	184 109	0
Kokku	3 640 955	3 310 381

2005.a. hakkas AS Sepa Rehv taotlema ISO 9001 sertifikaati. Sertifikaat väljastatakse 3. aastaks. Tehtud kulutused kajastavad 2/3 kogu 2005.a. tehtud rahalisest kulust, mis on kantud tulevaste perioodide kuludeks

Lisa 3**Varud**

Varud	31.12.2005	31.12.2004
Materjalid	2 635 542	2 332 505
Valmistoodang	339 204	428 319
Kokku	2 974 746	2 760 824

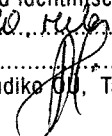
Juhataja



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 20.06.2006

Signature/allkiri. 

AT Audiko OÜ, Tartu

26. juun. 2006

AS SEPA REHV
2005. majandusaasta aruanne

Lisa 4

Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Saldo 31.12.2003	5 791 746	214 294	6 006 040
Soetamine	292 858	14 949	307 807
Saldo 31.12.2004	6 084 604	229 243	6 313 847
Soetamine	153 000	55 023	208 023
Müük	-109 000		-109 000
Saldo 31.12.2005	6 128 604	284 266	6 412 870
Akumuleeritud kulum saldo 31.12.2003	-1 706 311	-116 510	-1 822 821
2004.a. arvestatud kulum	-661 255	- 32 732	-693 987
Saldo 31.12.2004	-2 367 566	- 149 242	-2 516 808
2005.a arvestatud kulum	-663 838	-24 146	-687 984
Müüdnud põhivara kulum	87 216		87 216
Saldo 31.12.2005	-2 944 188	-173 388	3 117 576
Jääkmaksumus 31.12.2004	3 717 038	80 001	3 797 039
Jääkmaksumus 31.12.2005	3 184 416	110 878	3 295 294

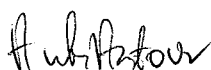
Põhivara kulumit arvutatakse lineaarsel meetodil. Tehase sisseseade ja tootmismasinate kulum protsent on 10 ja muul põhivaral vahemikus 14 kuni 30 protsenti.

Lisa 5

Pikaajalised kohustused

Võlakohustused	Kapitalirendi kohustus 1	Kapitalirendi kohustus 2	Kokku
Võlgnevuse jääk 31.12.2004	1 650 705	220 684	1 871 389
Kohustuse tasumine	-761 256	-50 479	-811 735
Võlgnevuse jääk 31.12.2005	889 449	170 205	1 059 654
Maksetähtaeg			
2006. a.	761 864	52 015	813 879
2007. a.	127 585	53 597	181 182
2008. a.		55 227	55 227
2009. a.		9 366	9 366
Intressimäär	1,9%+6 kuu EURIBOR	3%	X
Kohustuse lõppemine	28.02.2007	15.02.2009	X

Juhataja



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....26. juun. 2006.....

Signature/allkiri.....

AT Audiko OÜ, Tartu

26.06.2006

AS SEPA REHV
2005. majandusaasta aruanne

Lisa 6

Maksud

	2005 võlg /-ettemaks	2004 võlg /-ettemaks
Käibemaks	242 544	202 723
Tollile tasutud käibemaks	-1 637	-1 637
Sotsiaalmaks	120 578	87 603
Kinnipeetud tulumaks	76 637	57 535
Töötuskindlustusmaks	4 551	3 938
Kogumispension	5 935	3 891
Erisoodustuse tulumaks	632	703
Maksuintress	9	163
KOKKU	450 886/-1 637	356 556/-1 637

Lisa 7

Aktsiakapital

AS Sepa Rehv aktsiakapital üldsummas 2 200 000 krooni jaguneb 220 lihtaktsiaks, nimiväärtusega 10 000 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 320.

Aktsiaseltsi asutamisel oli aktsiakapitali suuruseks 800 000 krooni

2001.aastal suurendati kapitali 700 000 krooni võrra, 1 500 000 kroonini

2002.a. suurendati 2 200 000 kroonini.

Kõik aktsiate eest tehtavad sissemaksed on tasutud rahas.

Lisa 8

Tehingud seotud osapooltega

AS Sepa Rehv põhiline toodangu ostja on 50% aktsiate omanik AS Hinkus. Vähesel määral teine 50% aktsiate omanik OÜ Margus Murakas ja partnerite osakaal oli oluliselt väikem.

Samas rendib AS Sepa Rehv tehase hoonet AS Hinkuselt

Nimi	Toodangu müük	Ostetud teenused	Nõuded seisuga 31.12.2005	Kohustused seisuga 31.12.2005
AS Hinkus	10 692 301	753 640	2 597 006	1 160
OÜ Margus Murakas ja Partnerid	225 397	0	1 369	0

Lisa 9

Potentsiaalsed kohustused

AS Sepa Rehv- il on kapitalirendi tingimusel soetanud rehvide protekteerimise tehas, mille rendi tasumistähtaeg on 2007. aasta. Kapitalirendi tagatiseks on antud tehase sisseseade.

Nii arvelduskrediidile kui ka lühiajalisele laenule on seatud kommertsipant vallasvarale summas 1 875 000 krooni.

Lisa 10

Müügitulu

Riik	2005	2004
Eesti	16 632 361	14 960 026
Läti	2 588 652	651 915
Kokku	19 221 013	15 611 941

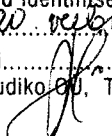
Juhataja



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 20.06.2006

Signature/allkiri. 

AT Audiko OÜ, Tartu

12

26. juunil 2006

Lisa 10

Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitused

	2005	2004
Bilansikirjete muutus		
Nõuded ostjate vastu	-146 464	- 276 924
Tollimaksu ettemaks	0	- 1450
Tulevaste perioodide kulu	-184 108	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-330 572	-278 374
Võlad tarnijatele	227 700	147 851
Võlad töövõtjatele	71 537	14 784
Maksuvõlad	94 330	254 726
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	393 567	417 361
Põhivara soetus kokku (lisa3)	-208 023	-307 807
Kapitalirendi tingimustel renditud põhivara	0	292 858
Materiaalse põhivara soetus	-208 023	-14 949

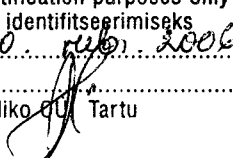
Juhataja



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 20. juunil 2006

Signature/allkiri. 

AT Audiko OÜ Tartu

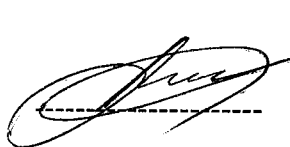
26.06.2006

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

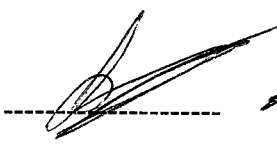
	kroonides
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	2 232 362
Aruandeaasta kasum	532 939
Reservfondi	-26 647
Jaotamata kasumi jääk	2 738 654
Suunata aruandeaasta kasumi jääk eelmiste perioodide kasumi arvele	

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS SEPA REHV 2005.a. majandusaasta aruande allkirjastamine.....29.03.2006. a. (aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt29.03.2006. a.).



Nõukogu esimees
Ain Kuut



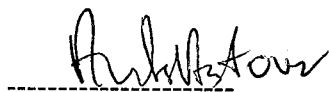
Nõukogu liige
Liivo Voznesenski



Nõukogu liige
Margus Murakas



Nõukogu liige
Villu Vahur



Juhatuse liige
Ants Astover

26.02.2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Sepa Rehv aktsionäridele

Olen kontrollinud AS Sepa Rehv 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga.

Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab aruandeaasta finantstulemuseks 532 939 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a.

9 922 943 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Sepa Rehv majandusaasta tulemust ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tartus, 20.veebruar 2006.a.



Anu Harak

Vannutatud audiitor