

TÕSTUKIKESKUS OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2007

aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

ärinimi: Tõstukikeskus OÜ

registrikood: 10744345

küla/alev/alevik/linn: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

postisihthumber: 76401

maakond: Harjumaa

telefon: 6 00 61 06

faks: 6 00 61 06

e-posti aadress: info@tostukikeskus.ee

veebilehe aadress: www.tostukikeskus.ee

SISUKORD

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	9
Lisa 4. Põhivara	10
Lisa 5. Kapitalirent	10
Lisa 6. Tingimuslikud kohustused	11
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	11
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Osanike nimekiri	14

TEGEVUSARUANNE 2007

Tõstukikeskus OÜ põhitegevus on tõstukite müük, hooldus, remont ja rent.

Tõstukikeskus OÜ keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 2 inimest. 2007. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 286 tuhat krooni, s.h. tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega 80 tuhat krooni.

Juhatuse liige
Raivo Põhjakivi

Tallinn, 20. juuni 2008

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusdeklaratsioon

Tõstukikeskus OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tõstukikeskuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Tõstukikeskus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tõstukikeskus OÜ juhatuse liikmed:

Raivo Põhjakivi

Aivo Kääramees

Tallinn, 20. juuni 2008

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	31.12.2007	31.12.2006	Lisa
Käibevara			
Raha	14915	117812	
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	417369	37575	2
Maksude ettemaksed	71329	2541	3
Muud lühiajalised nõuded	80000	80000	
Ettemaksed teenuste eest	14019	16639	
Kokku	582717	136755	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	2347219	503315	
Ettemaksed varude eest	47781	208592	
Kokku	2395000	711907	
Käibevara kokku	2992632	966474	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised	256821	258981	
Masinaid ja seadmed	359525	390511	
Muu materiaalne põhivara	27282	40446	
Kokku	643628	689938	4
Põhivara kokku	643628	689938	
VARAD KOKKU	3636260	1656412	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused			
Lühiajalised laenud	928400	555500	
Pikaajalise kapitalirendikohustuse tagasimaksed järgmisel perioodil	36961	34196	5
Kokku	965361	589696	
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	78976	66015	
Võlad töövõtjatele	38373	15181	
Maksuvõlad	72004	11582	3
Muud võlad	108553	96941	
Kokku	297906	189719	
Lühiajalised kohustused kokku	1263267	779415	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	16269	53230	5
Pikaajalised kohustused kokku	16269	53230	
KOHUSTUSED KOKKU	1279536	832645	

(kroonides)	31.12.2007	31.12.2006	Lisa
OMAKAPITAL			
Osakapital	40000	40000	
Kohustuslik reservkapital	4000	4000	
Jaotamata kasum	2312724	779767	
Omakapital kokku	2356724	823767	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	3636260	1656412	

Kasumiaruanne

(kroonides)	2007	2006	Lisa
Müügitulu	7106873	3786180	7
Muud äritulud	50064	7399	
Kaubad, materjal ja teenused	-4385603	-2763395	
Mitmesugused tegevuskulud	-739513	-359287	
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>	-214443	-114651	
<i>Sotsiaalmaksud</i>	-71409	-38144	
Tööjõu kulud kokku	-285852	-152795	
Põhivara kulum	-160513	-156642	4
Muud ärikulud	-40971	-12154	
Ärikasum	1544485	349306	
Finantstulud ja -kulud			
<i>Intressikulud</i>	-11528	-8172	
Kokku finantstulud ja -kulud	-11528	-8172	
Kasum enne tulumaksustamist	1532957	341134	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	1532957	341134	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	2007	2006	Lisa
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	1544485	349306	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	160513	156642	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-445962	103258	
Varude muutus	-1683093	-283501	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	108187	-14065	
Makstud intressid		-8172	
Kokku rahavood äritegevusest	-315870	303468	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-114203		4
Antud laenude tagasimaksed			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-114203	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	428900		
Laenude tagasimaksed	-56000	-292500	
Kapitalirendi põhiosa maksed	-34196	-31638	5
Makstud intressid	-11528		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	327176	-324138	
RAHAVOOD KOKKU	-102897	-20670	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117812	138482	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-102897	-20670	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14915	117812	

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40000	4000	438633	482633
Aruandeperioodi puhaskasum			341134	341134
Saldo 31.12.2006	40000	4000	779767	823767
Aruandeperioodi puhaskasum			1532957	1532957
Saldo 31.12.2007	40000	4000	2312724	2356724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tõstukikeskus OÜ 2007. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tõstukikeskus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

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

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega 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 päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelte laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendiarvestus

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

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Rahavoogude aruanne

Tõstukikeskus OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2007 ja aruande koostamispäeva 20. juuni 2008 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	558238	37575
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-140869	
Kokku	417369	37575

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	71329		2504	
Kinnipeetud füüsilise isiku tulumaks		18398		2705
Sotsiaalmaks		41940		6227
Töötuskindlustusmakse		1144		152
Kohustusliku kogumispensioni makse		700		200
Ettevõtte tulumaks		282		
Maksuintressid		9540	37	2298
Kokku	71329	72004	2541	11582

Lisa 4. Põhivara

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Põhivara parendused	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	212000	656391	117690	65570	1051651
Akumuleeritud kulum	-16430	-134602	-54039		-205071
Jääkmaksumus	195570	521789	63651	65570	846580
2006. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	65570			-65570	0
Mahakandmised			-7533		-7533
Amortisatsioonikulu	-2159	-131278	-23205		-156642
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	277570	656391	117690		1051651
Akumuleeritud kulum	-18589	-265880	-77244		-361713
Jääkmaksumus	258981	390511	40446		689938
2007. a toimunud muutused					
Ostud perioodi jooksul		114203			114203
Mahakandmised			-30000		-30000
Amortisatsioonikulu	-2160	-145188	-13165		-160513
Saldo seisuga 31.12.2007					
Soetusmaksumus	277570	770594	87690		1135854
Akumuleeritud kulum	-20749	-411068	-60409		-492226
Jääkmaksumus	256821	359526	27281	0	643628

Lisa 5. Kapitalirent

Tõstukikeskus OÜ on kapitalirendile võtnud diiseltõstuki (soetusmaksumusega 250 000 krooni ja bilansilise jääkmaksumusega 66 667 krooni seisuga 31.12.2007).

Kapitalirendi kohustus (kroonides)	Masinad ja seadmed
Kohustus seisuga 31.12.2007	53230
sh makseperiood alla 1 aasta	36961
makseperiood 1-5 aastat	16269
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	34196
Aruandeperioodil makstud intressid	5614

Lisa 6. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2007 moodustas 2 300 924 krooni. Bilansipäeva seisuga on võimalik dividende välja kuulutada 1817730 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 483 194 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala (EMTAK)	2007	2006
Tõstukite ja varuosade müük (46691)	6148783	3786180
Tõstukite hooldus ja remont (33171)	748705	
Tõstukite rent (77399)	188400	
Transport (49411)	20985	
Kokku müügitulu Eestis	7106873	3786180

Lisa 8. 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: Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Laenud

(kroonides)

Osapoole nimi	Kirjeldus	Saldo	Laenu tagastamine	Saldo
		31.12.2006		31.12.2007
Raivo Põhjakivi	juh.liige	185500	56000	129500
Linda Põhjakivi	seotud isik	370000		370000
Kokku		555500	56000	499500

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Tõstukikeskus OÜ 2007. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike poolt 20. juuni 2008.a otsusega, allkirjastamine 20. juunil 2008.a:

Tõstukikeskus OÜ juhatuse liikmed:

Raivo Põhjakivi

Aivo Kääramees

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	779767
-------------------------------------	--------

2007. aasta puhaskasum:	1532957
-------------------------	---------

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2007. majandusaasta aruande kinnitamist	2312724
---	----------------

Tõstukikeskus OÜ juhatuse liikmed:

Raivo Põhjakivi

Aivo Kääramees

OSANIKE NIMEKIRI

Tõstukikeskus OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga (20.juuni 2008) oli alljärgnev:

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osa suurus
Raivo Põhjakivi	36507030216	Suve 8, Valga	20 000 krooni
Aivo Kääramees	36411260318	Orjaku küla, Käina vald, Hiiu maakond	20 000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Tõstukikeskus OÜ (registrikood: 10744345) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raivo Põhjakivi (Juhatuse liige) - kinnitanud 26.06.2008