

MAJANDUSAASTA ARUANNE

17.04.2017 69765
ff

Aruandeaasta algus: 01. JAANUAR 2006

Aruandeaasta lõpp: 31. DETSEMBER 2006

Ärinimi: OÜ TERASVÕTI

Registrikood: 10767493

Küla: METSANURGA

Vald: PALA

Postisihtnumber: 49401

Maakond: JÕGEVA

Telefon: 372 77 68 510

Faks: 372 77 68 513



Juhatuse liige

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne (skeem 1).....	7
Rahavoogude aruanne (kaudne).....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted...	10
Lisa 2. Raha	12
Lisa 3. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 5. Kapitalirent.....	14
Lisa 6. Pikaajalised laenukohustused.....	14
Lisa 7. Müügitulu.....	15
Lisa 8. Kasumiaruande oluliste kirjete selgitus.....	15
Juhatuse allkiri 2006.a. majandusaasta aruandele.....	16
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	17

TEGEVUSARUANNE

OÜ Terasvõti tegevusaladeks on transporditeenus, metsamajandus ja põllumajandus.

Aastal 2006 investeeris osaühing põhivarasse 357 tuh. krooni.

Osaühing lõpetas 2006.aasta 522 tuh. kroonise kasumiga.

OÜ Terasvõti töötajate arv majandusaastal oli 4 inimest. Aastal 2006 moodustas ettevõtte palgakulu 328 tuh. krooni.

OÜ Terasvõti juhatuses on üks juhatuse liige. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Riivo Saar

juhatuse liige

 25. April 2007



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Terasvõti 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Terasvõti finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Terasvõti on jätkuvalt tegutsev.

Riivo Saar

juhatuse liige

Riivo Saar "25" April 2007

Riivo Saar

BILANSS
(kroonides)

	<u>LISA</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha	2	963 326	78 221
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		159 267	336 870
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	3	0	17 898
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		3 775	12 776
<i>Kokku</i>		163 042	367 544
Varud			
<i>Tooraine ja materjal</i>		239 948	49 258
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		0	168 164
<i>Kokku</i>		239 948	217 422
Bioloogilised varad		61 480	67 996
Käibevara kokku		1 427 796	731 183
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
<i>Maa</i>		115 181	139 961
<i>Masinad ja seadmed</i>		676 390	1 829 666
<i>Muu materiaalne põhivara</i>		0	2 414
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>		126 945	0
<i>Kokku</i>		918 516	1 972 041
Põhivara kokku		918 516	1 972 041
AKTIVA (varad) KOKKU		2 346 312	2 703 224



PASSIVA (kohustused ja omakapital)	<u>LISA</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>		370 000	470 000
<i>Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	6	34 760	436 703
<i>Kokku</i>		404 760	906 703
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		21 442	209 602
<i>Võlad töövõtjatele</i>		33 913	68 993
<i>Maksuvõlad</i>	3	37 062	29 208
<i>Muud võlad</i>		0	27 655
<i>Saadud ettemaksed</i>		72 625	0
<i>Kokku</i>		165 042	335 458
Lühiajalised kohustused kokku		569 802	1 242 161
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
<i>Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused</i>	6	24 337	231 590
Pikaajalised kohustused kokku		24 337	231 590
Kohustused kokku		594 139	1 473 751
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Jaotamata kasum (kahjum)		1 185 473	889 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)		522 700	296 223
Omakapital kokku		1 752 173	1 229 473
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOKKU		2 346 312	2 703 224

KASUMIARUANNE (skeem 1)
(kroonides)

	<u>LISA</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Müügitulu	7	2 669 973	3 874 748
Muud äritulud	8	928 203	48 579
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	-1 870 307	-2 400 198
Mitmesugused tegevuskulud	8	-136 262	-161 458
Tööjõu kulud		-437 293	-682 635
<i>Palgakulu</i>		-328 052	-511 670
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-109 241	-170 965
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-282 663	-295 236
Muud ärikulud	8	-328 507	-27 685
Ärikasum		543 144	356 115
Finantstulud ja -kulud			
<i>Intressikulud</i>		-20 444	-59 892
Kokku finantstulud ja -kulud		-20 444	-59 892
Kasum enne tulumaksustamist		522 700	296 223
Aruandeaasta puhaskasum		522 700	296 223

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne)
(kroonides)

	<u>LISA</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		543 144	356 115
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	282 663	295 236
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	4	-690 987	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		204 501	-129 911
Varude muutus		-16 010	-84 391
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemakste muutus		-170 415	121 746
Makstud intressid		-20 444	-59 892
Kokku rahavood äritegevusest		132 452	498 903
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-357 421	-596 552
Materiaalse põhivara müük	4	1 183 677	0
Materiaalse põhivara mahakandmine	4	635 593	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1 461 849	-596 552
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	470 000
Saadud laenude tagasimaksed		-100 000	0
Kapitalirendi põhiosa maksed	6	-609 196	-325 264
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-709 196	144 736
Rahavood kokku		885 105	47 087
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	2	78 221	31 134
Raha ja raha ekvivalentide muutus		885 105	47 087
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus	2	963 326	78 221

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. 12. 2003	40 000	4 000	843 735	887 735
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	45 515	45 515
Saldo 31. 12. 2004	40 000	4 000	889 250	933 250
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	296 223	296 223
Saldo 31. 12. 2005	40 000	4 000	1 185 473	1 229 473
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	522 700	522 700
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	1 708 173	1 752 173

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Terasvõti 2006. 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 seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõuded. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. FIFO meetodit kasutatakse laost müügiks kantud kaupadele hinna määramisel.

Bioloogiline vara

OÜ Terasvõti on käsitlenud bioloogilise varana oma kinnistutel kasvavat metsa.

Kui bioloogiline vara on seotud maaga (nt metsakinnistud), siis maa hinnaks on valla poolt välja antud maa maksustamishinna määramise aktil olev hind ja kasvava metsa

hinnaks on kinnistu ostuhinna ja maa hinna vahe. Maa on kajastatud materiaalse põhivarana.

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 ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

Masinad ja seadmed	10 – 50 %
Muu põhivara	20 – 33 %

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara bilansiline jääkmaksumus on null või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kapitalirent

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jne.) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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 osutamise järel.

Lisa 2. Raha

(kroonides)

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Raha kassas	88 414	1 502
Pangakonto	874 912	76 719
Raha kokku	963 326	78 221



Lisa 3. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Võlg	Ettemaks	Võlg	Ettemaks
Käibemaks	13 190	0	0	17 898
Sotsiaalmaks	17 200	0	23 826	0
Üksikisiku tulumaks	6 244	0	4 632	0
Kogumispensioni makse	60	0	141	0
Töötuskindlustusmakse	368	0	609	0
Kokku	37 062	0	29 208	17 898

Lisa 4. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	MAA	MASINAD JA SEADMED	MUU PÕHIVARA	LÕPETAMATA EHITISED	KOKKU
Saldo 31.12.2005					
Soetusmaksumus	139 961	2 784 553	12 594	0	2 937 108
Akumuleeritud kulum	0	-954 887	-10 180	0	-965 067
Jääkmaksumus	139 961	1 829 666	2 414	0	1 972 041
2006.a. muutused					
Ostud ja parendused	0	230 476	0	126 945	357 421
Müük	-24 780	-1 158 897	0	0	-1 183 677
Mahakandmine	0	-635 593	0	0	-635 593
Amortisatsioonikulu	0	-280 249	-2 414	0	-282 663
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	0	690 987	0	0	690 987
Saldo 31.12.2006					
Soetusmaksumus	115 181	1 220 539	12 594	126 945	1 475 259
Akumuleeritud kulum	0	-544 149	-12 594	0	-556 743
Jääkmaksumus	115 181	676 390	0	126 945	918 516

Lõpetamata ehitisena kajastatakse Keskkonnainspeksioonile ehitatava Karakati ehituskulud.

Lisa 5. Kapitalirent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik

OÜ Terasvõti poolt kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

Masinad ja seadmed

Saldo 31.12.2005

Soetusmaksumus	2 022 032
Jääkmaksumus	1 336 119

Saldo 31.12.2006

Soetusmaksumus	127 966
Jääkmaksumus	68 142

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 6.

Aastal 2006 lõpetas ettevõtte neli kapitalirendilepingut. Üks leping lõppes seoses liisingukohustuse lõppemisega. Kaks lepingut lõpetati ennetähtaegselt seoses vara väljaostmisega ja müügiga Lähti. Neljas leping lõpetati seoses vara hävimisega liiklusõnnetuses.

Lisa 6. Pikaajalised laenukohustused

(kroonides)

	Kapitalirendikohustused
Saldo 31.12.2005	668 293
Tagasimakse tähtaeg	
2006.a.	436 703
2007.a.	207 253
2008.a.	24 337
Saldo 31.12.2006	59 097
Tagasimakse tähtaeg	
2007.a.	34 760
2008.a.	24 337
Intressimäär	5,9 %

Lisa 7. Müügitulu
(kroonides)

OÜ Terasvõti müügitulu jaguneb järgnavalt:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Eesti Vabariik	2 669 973	3 874 748

OÜ Terasvõti müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Varuosade müük	105 656	103 611
Remonditeenuse müük	50 666	123 009
Kompleksraieteenus	1 232 641	491 490
Metsamaterjali veoteenus	762 212	2 848 776
<u>Muud müügitulud</u>	<u>518 798</u>	<u>307 862</u>
Kokku	2 669 973	3 874 748

Lisa 8. Kasumiaruande oluliste kirjete selgitus
(kroonides)

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Muud äritulud		
Kasum põhivara müügist	54 356	0
Saadud intressid	73 060	81
Saadud PRIA toetused	35 787	48 498
<u>Saadud kindlustushüvitis</u>	<u>765 000</u>	<u>0</u>
Kokku:	928 203	48 579

Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 870 307	2 400 198
-------------------------------------	-----------	-----------

Mitmesugused tegevuskulud

Kindlustuskulud	13 305	84 318
Pangakulud	3 404	4 857
Telefonikulud	18 157	25 869
<u>Muud kulud</u>	<u>101 396</u>	<u>46 441</u>
Kokku:	136 262	161 485

Muud ärikulud

Liiklusõnnetuses hävinud auto		
jääkväärtus	328 391	0
Makstud viivised	116	0
<u>Makstud trahv</u>	<u>0</u>	<u>27 685</u>
Kokku:	328 507	27 685

Juhatuse allkiri 2006.a.majandusaasta aruandele

OÜ Terasvõti juhatus on koostanud 2006.a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

 "25" April 2007

Juhatuse liige

Riivo Saar



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Terasvõti juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 522 700 krooni alljärgnevalt:

* jaotamata kasum	522 700	krooni
-------------------	---------	--------

Juhatus liige

Riivo Saar

25. April 2007a. Rk

Juhatus liige Riivo Saar

Rk