

Majandusaasta aruanne

OSAÜHING TERRIWELL

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood 10860956
Aadress: Saku 9-19, Tallinn 11314
Telefon: 3725099641
Elektronpost terriwell@hotmail.ee
Põhitegevusala Interneti- ja arvutiteenused
Tegevjuht Kristian Jõema

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [<i>SKEEM 1</i>]	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Muud tegevuskulud	15
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	17
OSANIKE NIMEKIRI.....	18

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Terriwell 2005.aasta põhitegevuseks oli interneti- ja arvutiteenuste osutamine. Internetiteenuste osutamine lõpetati 31.oktoobril 2005.a.

2005.a. moodustas OÜ Terriwell müügitulu 851 tuhat krooni, äritulu saadi 492 tuhat krooni klientide üleandmisest.

2006.a. jätkab OÜ Terriwell arvutiteenuste osutamist.

Keskmine töötajate arv oli 2005.a oli 2 ning tööjõukulude kogusumma 96 827 krooni.

Juhatuse liikmele juhtimistegevuse eest lisatasu ei makstud.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Terriwell juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 15.01.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Terriwell jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15. jaanuar 2006.a



Juhatuse liige
(Kristian Jõema)

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	545 513	14 407
Nõuded ostjate vastu	2	57 852	74 778
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	2 372	1 062
Varud ja müügiootel varad	5	0	17 099
Käibevara kokku		605 737	107 346
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	24 750	33 750
Põhivara kokku		24 750	33 750
VARAD KOKKU		630 487	141 096
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused		0	9 200
Võlad tarnijatele		14 146	74 333
Maksuvõlad	4	74 592	8 711
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	8	6 054	6 674
Lühiajalised kohustused kokku		94 792	98 918
KOHUSTUSED KOKKU		94 792	98 918
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		1 068	1 068
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 110	-63
Aruandeaasta kasum (kahjum)		493 517	1 173
OMAKAPITAL KOKKU		535 695	42 178
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		630 487	141 096

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	10	850 950	701 845
Muud äritulud	11	492 034	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	514 653	384 033
Muud tegevuskulud	13	220 663	210 628
Tööjõu kulud			
Palgakulu		72 540	71 928
Sotsiaalmaks, töötuskindlustus		24 287	24 090
Tööjõu kulud kokku		96 827	96 018
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	9 000	9 000
Muud ärikulud	11	8 361	1 000
Ärikasum (-kahjum)		493 480	1 166
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		37	7
Finantstulud ja -kulud kokku		37	7
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		493 517	1 173

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		493 480	1 166
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		9 000	9 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		15 616	-10 244
Varude muutus		17 099	-17 099
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		5 074	22
Kokku rahavood äritegevusest		540 269	-17 155
 Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		37	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest		37	7
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		0	9 200
Saadud laenude tagasimaksed		-9 200	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-9 200	9 200
 Rahavood kokku		531 106	-7 948
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	14 407	22 355
Raha ja raha ekvivalentide muutus		531 106	-7 948
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	545 513	14 407

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	1068	-63	41 005
Aruandeperioodi puhaskasum			1 173	1 173
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	1 068	1 110	42 178
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	493 517	493 517
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	1 068	494 627	535 695

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Terriwell 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsioonimäärad aastas põhivaragruppidele:

Ehitised ja rajatised	5-8%
Muud masinad ja seadmed	20-25%
Muu põhivara	10-35%

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	85 676	14 163
Pangakontod	459 837	244
Raha ja pangakontod kokku	545 513	14 407

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	58 242	74 778
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-390	0
Nõuded ostjate vastu kokku	57 852	74 778

Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	0
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	-390	0
Nõuded ostjate vastu kokku	-390	0

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Muud viitlaekumised	1 787	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	585	1 062
Viitlaekumised kokku	2 372	1 062

Lisa 4 Maksud

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	69 737	0	3 084
Ettevõtte tulumaks	0	159	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	595	0	956
Sotsiaalmaks	0	3 874	0	4 404
Kohustuslik kogumispension	0	114	0	134
Töötuskindlustusmaks	0	113	0	133
	0	74 592	0	8 711

Lisa 5 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	0	17 099
Varud kokku	0	17 099

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	45 000	45 000
Soetusmaksumus 31.12.2005	45 000	45 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	11 250	11 250
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	9 000	9 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	20 250	20 250
Jääkmaksumus 31.12.2004	33 750	33 750
Jääkmaksumus 31.12.2005	24 750	24 750

Lisa 7 Kasutusrent

OÜ TERRIWELL on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.05	31.12.04
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	39 400	39 805
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	39 400	78 800
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	<i>39 400</i>	<i>39 400</i>
<i>1-5 aastat</i>	<i>0</i>	<i>39 400</i>

Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	6 054	6 674
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	6 054	6 674

Lisa 9 Osakapital

	31.12.05	31.12.04
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 491695 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 378 605 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 113 090(2006.a.tulumaksumäär 23/77) krooni.

Lisa 10 Müügitulu

OÜ TERRIWELL müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2005	2004
Eesti	850 950	701 845
Kokku	850 950	701 845

Tegevusalad	2005	2004
Kauba müük	82 097	105 275
Interneti teenus	356 458	304 337
Arvutiteenus	412 395	292 233
Kokku	850 950	701 845

Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2005	2004
Muud äritulud	492 034	0
Muud äritulud kokku	492 034	0

Muud ärikulud	2005	2004
Viivised ja trahvid	8 202	1 000
Muud ärikulud	159	0
Muud äritulud kokku	8 361	1 000

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal	351 155	210 836
Kaubad müügiks	78 466	100 684
Andmesideteenused	65 911	72 513
Muud teenused	19 121	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	514 653	384 033

Lisa 13 Muud tegevuskulud

	2005	2004
Sõiduauto kütus	84 636	84 575
Auto rent	39 400	39 805
Telefon ja post	32 576	39 759
Autokulud	17 332	17 617
Infotehnoloogia kulud	7 386	0
Kindlustus	27 199	18 766
Muud kulud	12 134	10 106
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	220 663	210 628

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ TERRIWELL 2005. a majandusaasta aruanne on kinnitatud juhatuse poolt
15. jaanuar 2006.a.



Juhatuse liige
Kristian Jõema

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 1 110 krooni

2005.a. puhaskasum 493 517 krooni

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2005.a. 494 627 krooni

Juhatus teeb ettepaneku jaotamiseks alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 2 932 krooni

2. dividendideks- 240 000 krooni

Jaotamata kasumi vaba jääk: 251 695 krooni



Juhatuse liige
Kristian Jõema

OSANIKE NIMEKIRI

Kristian Jõema isikukood: 37810240302, elukoht: Tallinn
Osakapitali nimiväärtus 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni
Osad on omandatud 2002.aastal.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing TERRIWELL (registrikood: 10860956) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristian Jõema (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2006