

Majandusaasta aruanne

TENTEST TRADE OÜ

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp:	31.detsember 2006

Äriregistri kood	10908261
Aadress:	Pärnu mnt 20a, Tallinn 10141
Telefon:	66 91 820
Faks:	66 91 821
Elektronpost	mati@mtv.ee
Interneti kodulehekülg	www.tentest.ee
Põhitegevusala	Telkide müük
Tegevjuht	Mati Tavast

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri
--------------------	--

SISUKORD

SISUKORD	3
TEGEVUSARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISEA AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksude võlad ja ettemaksed	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Viitvõlad	15
Lisa 9 Osakapital	16
Lisa 10 Muud äritulud ja muud ärikulud	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Pikaajalised võlakohustused seotud osapooltega	17
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	18
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20
OSANIKE NIMEKIRI	21

TEGEVUSARUANNE

Telkide müügiga hakkas Tentest Trade OÜ tegelema 2004 aastal, mil teostati müüki põhiliselt Eesti turul. 2005 aastal muudeti Autopoint OÜ nime kandnud ettevõtte Tentest Trade OÜ-ks. Tänapäevaks teostatakse telkide müüki ka väljaspoole Eestit nt Soome ja Läti.

Tentest Trade OÜ 2006 aasta kogu müügitulu oli 4 045 005 krooni.
2006 aastal oli Tentest Trade OÜ- s 1 töötaja , kelle palga kogusumma oli 20 400 krooni.

Juhatusel liikmeid oli 1. Juhatusel liikmele tasusuid ei makstud.

Mati Tavast
Juhataja
19.marts 2007

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Tentest Trade OÜ 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 19.03.2007 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 Tentest Trade OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 19. märts 2007.a

Mati Tavast
Juhataja

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	239 314	64 152
Nõuded ostjate vastu	3	21 023	189 781
Muud nõuded	4	1 316 022	100 939
Maksude ettemaksed	4	0	16 781
Tulevaste perioodide kulud	4	10 244	957 659
Varud ja müügioteel varad	6	27 225	0
Käibevara kokku		1 613 828	1 329 312
Põhivara			
Masinad ja seadmed	7	0	29 710
Muu materiaalne põhivara	7	3 892	6 721
Põhivara kokku		3 892	36 431
VARAD KOKKU		1 617 719	1 365 743
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	13	85 000	455 500
Võlad tarnijatele		5 741	326 724
Võlad töövõtjale	8	1 690	1 690
Maksuvõlad	5	11 525	1 163
Muud lühiajalised	8	16 786	22 906
Lühiajalised kohustused kokku		120 743	807 983
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	12	180 000	180 000
Pikaajalised kohustused kokku		180 000	180 000
KOHUSTUSED KOKKU		300 743	987 983
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		333 760	123 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)		939 216	209 786
OMAKAPITAL KOKKU		1 316 976	377 760
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 617 719	1 365 743

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	11	4 045 005	2 390 320
Muud äritulud	10	0	530
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 430 266	1 332 877
Muud tegevuskulud		629 487	697 773
Tööjõu kulud			
Palgakulu		20 400	20 400
Sotsiaalmaks		7 092	7 484
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	32 539	73 997
Muud ärikulud	10	254	1 303
Ärikasum		924 967	257 016
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-8 074	-16 057
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		8 646	-9 413
Muud finantstulud ja -kulud		13 676	345
Finantstulud ja -kulud kokku		14 248	-25 125
Kasum enne tulumaksustamist		939 216	231 891
Tulumaks		0	22 105
Aruandeaasta puhaskasum		939 216	209 786

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		939 216	209 786
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-204 749	30 692
Nõuded ostjate vastu	3	168 758	-18 157
Mitmesugused nõuded	4	-1 215 083	254 590
Varude muutus	6	-27 225	137 458
Maksude ettemaksed ja kohustuste muutus	4, 5	974 559	-963 634
Võlad hankijatele		-320 983	275 555
Ostjate ettemaksed		0	-253 754
Mitmesugused võlad	8	-6 119	14 245
Võlad töövõtjatele	8	0	1 690
Kokku rahavood äritegevusest		308 374	-311 529
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	237 288	123 729
Kokku rahavood investeerimistegevusest		237 288	123 729
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		-370 500	242 000
Makstud dividendid		0	-70 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-370 500	172 000
Rahavood kokku		175 162	-15 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		64 152	79 952
Raha ja raha ekvivalentide muutus		175 162	-15 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		239 314	64 152

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003					
2003. a aastaaruandes kajastatud	40 000	0	0	176 089	216 089
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	0		176 089	216 089
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	4 000	0	0	4 000
Makstud dividendid	0	0		0	0
2004. a puhaskasum	0	0	176 089	35 495	211 584
Saldo seisuga 31.12.2004					
2004. a aastaaruandes kajastatud	40 000	4 000	176 089	35 495	255 584
Makstud dividendid	0	0	-70 000	0	-70 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	211 584	212 909	424 493
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	141 584	212 909	398 493
2005 a. puhaskasum	0	0	333 761	939 216	1 272 976
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	333 761	939 216	1 316 976

RAAMATUPIDAMISEA AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Tentest Trade OÜ 2006. 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, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud 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 korregeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega

seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 tööjõudlust 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt:

Muu inventar	30 % aastat
Muud masinad ja seadmed	20-30 % aastat
IT seadmed	40% aastas

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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

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 finantstulu 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.

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.

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 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	68 665	12 390
Pangakontod	170 650	51 762
Raha ja pangakontod kokku	239 314	64 152

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	21 023	189 781
Nõuded ostjate vastu kokku	21 023	189 781

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2005
Intressid	2 069	5116
Muud viitlaekumised	1 313 953	95823
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	0	16 781
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	10 244	957 659
Viitlaekumised kokku	1 326 265	1 075 379

Lisa 5 Maksude võlad ja ettemaksed

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	10 373	16 781	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 122	0	1 122
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	30	0	41
	0	11 525	16 781	1 163

Lisa 6 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	27 225	0
Varud kokku	27 225	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	361 017	14 147	375 164
Akumuleeritud kulum	179 714	4597	184 311
Jääkmaksumus	181 303	9 550	190 853
 Korrigeeritud saldo seisuga 01.01.2005			
Soetusmaksumus	361 017	14 147	375 164
Akumuleeritud kulum	179 714	4 597	184 311
Jääkmaksumus	181 303	9 550	190 853
 2005. a toimunud muutused			
Müüdud põhivara kulum	-43 305	0	-43 305
 Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	237 288	14 147	251 435
Akumuleeritud kulum	207 578	7 426	215 004
Jääkmaksumus	29 710	6 721	36 431
 Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	237 288	14 147	251 435
2006 a. toimunud muutused	237 288	10 255	247 543
Jääkmaksumus	0	3 892	3 892

Lisa 8 Viitvõlad

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	1 690	1 690
Intressivõlad	16 413	19 461
Muud viitvõlad	374	3 445
Viitvõlad kokku	18 477	24 596

Lisa 9 Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osakute arv	1	1
Osakute nimiväärtus	40 000	40 000

Lisa 10 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2006	2005
Muud äritulud	0	530
Muud äritulud kokku	0	530

Muud ärikulud	2006	2005
Viivised ja trahvid	0	960
Muud ärikulud	254	343
Muud äritulud kokku	254	1 303

Lisa 11 Müügitulu

Tentest Trade OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	3 477 666	1 772 975
Soome	567 339	389 502
Läti	0	46 487
Venemaa	0	181 356
Kokku	4 045 005	2 390 320

Tentest Trade OÜ müügitulu jaguneb artiklite lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Telgi müük	3 795 813	2 008 032
Auto müük	0	181 356
Muud teenused	249 192	200 932
Kokku	4 045 005	2 390 320

Lisa 12 Pikaajalised võlakohustused seotud osapooltega

	31.12.2006	31.12.2005
MT Varahalduse OÜ pikaajaline laen, intressimääraga 6% aastas.	180 000	180 000
Pikaajalised võlakohustused kokku	180 000	180 000

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtted	0	0	0	0
Juhatuse liikmega seotud ettevõte				
MT Varahalduse OÜ	20 962	15 131	18 743	0
Kaupade ost-müük kokku	20 962	15 131	18 743	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Juhatuse liikmega seotud ettevõte		
MT Varahalduse OÜ	0	10 000
Lühiajalised nõuded kokku	0	10 000

Juhatuse liikmega seotud ettevõte		
MT Varahalduse OÜ	85 000	430 000
Lühiajalised kohustused kokku	85 000	430 000

Juhatuse liikmega seotud ettevõte		
MT Varahalduse OÜ	180 000	180 000
Pikaajalised kohustused kokku	180 000	180 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on 19.03.2007 koostanud Tentest Trade OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

Tentest Trade OÜ juhatus on majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, ettepanekust kasumi jaotamise kohta esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.

Mati Tavast
Juhataja
19. marts 2007

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tentest Trade OÜ juhatus teeb juhatuse koosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 939 216 krooni alljärgnevalt:

1. Väljamaksta dividende 65 000 krooni
2. Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks 874 216 krooni

Mati Tavast
Juhataja
19.märts 2007

OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitamise toimumise seisuga 19.03.2007 on Tentest Trade OÜ osanik:

Nimi	Aadress	Isikukood	Osakute nimiväärtus
Mati Tavast	Kesk tee 64, Tallinn	37212050344	40 000.-

Majandusaasta aruande allkirjad

Tentest Trade OÜ (registrikood: 10908261) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mati Tavast (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2007