

Ehitiste Riskihalduse OÜ 2005. a majandusaasta aruanne

Põhitegevusalad	– raudtee infrastruktuuri rajatiste tehniline ekspertiis; – raudtee-ehituse ehitusjärelvalve teostamine; – ehitusjärelvalve.
Juriidiline aadress	Narva mnt. 7A, 10117 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri number	10923421
Telefon	+37256457180
Tegevjuht	Evelyn Mitt
Aruandeaasta algus	01.01.2005
Aruandeaasta lõpp	31.12.2005
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	– kasumi jaotamise ettepanek – osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHIARUANDED	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	12
Lisa 3 Maksud	13
Lisa 4 Müügitulu	13
Lisa 5 Kasutusrent	13
Lisa 6 Muud tegevuskulud	14
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
JUHATUSE JA OSANIKE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16
OSANIKE NIMEKIRI	17

TEGEVUSARUANNE

Eelmise aasta kordaminekuks võib lugeda otsuseid, mis tehti aastaks 2006 ning mis antud hetkel on ka end õigustanud. Suuri reaalseid kordaminekuid siiski ei olnud. Eelmise aasta plaanidest laiendada oma tegevust ka konsultantidena tööohutuse õigusabi andmisele on käivitunud ning seetõttu oleme koostöös ka teiste partneritega. Oleme tööle võtnud uusi insenere. Töötame edasi ka ehitusjärelevalve ja -ekspertiisi osas. Riskifaktoriks osutus Eesti Raudtee müügile panek. Selles osas ei teosta me sildehitiste ekspertiise enam BRSile. Sildehitiste ekspertiisi ja järelevalve teenuse osutamisest meie poolt on huvitatud Eesti Riik otseselt. Seoses BRSi müügiga olid osalised finantsilised kaotused mõnda aega kuid uus valdkond tööohutuse alal, mis on edukalt ka käivitunud, on suutnud selle kasumiga katta. 2006 aastal jätkame kõigi nende valdkondadega ning samas käivad juba läbirääkimised ka sõiduteede korrashoiu ekspertiisi teostamise suhtes. Kliendibaas on jätkuvalt laienemas nii tööohutuse kui ekspertiiside osas ehitusel.

Personaliga seotud andmed 2005:

- Tegevjuhtkonnale ning juhatusele arvestatud tasud olid 154219 krooni ning töötajatele arvestatud tasu suurus oli 76779 krooni.
- Keskmine töötajate arv: 3

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Ehitiste Riskihalduse OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2005.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et: raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega; raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Ehitiste Riskihalduse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid; Ehitiste Riskihalduse OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

juhatuse esimees
(Timothy G.Galarnyk)

(allkirjastamise kuupäev)

juhatuse liige
(Evelyn Mitt)

(allkirjastamise kuupäev)

28.juuni 2006
Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded

Bilanss

(kroonides)	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		454	300 980
Nõuded ostjate vastu		193 373	85 152
Ostjatelt laekumata arved		193 373	85 152
Mitmesugused nõuded		0	0
Muud lühiajalised nõuded		0	0
Käibevara kokku		193 827	386 132
Põhivara			
Materjaalne põhivara	2	7 497	16 945
Muu inventar, tööriisted, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		29 436	29 436
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-21 939	-12 491
Põhivara kokku		7 497	16 945
<u>AKTIVA KOKKU</u>		<u>201 324</u>	<u>403 077</u>
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused		0	0
Tagatiseta võlakohustused (välja arvatud pangalaenud)		0	0
Pikaajaliste kohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil			
Võlad hankijatele		3 963	9 062
Hankijate tasumata arved		3 963	9 062
Maksuvõlad	3	15 004	58 656
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		6 487	71 342
Võlad töövõtjatele		5 552	54 561
Muud viitvõlad		935	16 781
Lühiajalised kohustused kokku		25 454	139 061
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		11220	7960
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		177796	151201
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-53 146	64 855
Omakapital kokku		175 870	264 016
<u>PASSIVA KOKKU</u>		<u>201 324</u>	<u>403 077</u>

Kasumiaruanne

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr.	2005. a.	2004. a.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	4	452 057	1 656 705
Muud äritulud		238	16 139
			1 672
Äritulud kokku		452 295	844
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		20 130	29 829
Mitmesugused tegevuskulud	6	146 394	697 055
Tööjõukulu		308 280	870 418
Palgakulu		230 998	665 690
Sotsiaalmaksud		77 282	204 728
Kulum		11 994	8 419
Muud ärikulud		18 643	2 267
			1 607
Ärikulud kokku		505 441	989
Ärikasum (kahjum)		-53 146	64 855
Finantstulud		0	0
Finantskulud		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-53 146	64 855

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-53 146	64 855
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 994	8 419
Kasum/kahjum põhivara müügist, mahakandmisest	17 826	
Äritegevusega seotud nõudete ja ettemaksete muutus	-108 221	69 805
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-113 607	-53 785
Kokku rahavood äritegevusest	-245 154	89 294
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-20 372	-6 169
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 372	-6 169
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		
Laenude tagasimaksed		-22 630
Makstud dividendid	-35 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 000	-22 630
 RAHAVOOG KOKKU	-300 526	60 495
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	300 980	240 485
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	454	300 980
Muutus	-300 526	60 495

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Ülekurs	Omaaktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40000					159161	
Aruandeperioodi puhaskasum						64855	
Makstud dividendid							
Reservkapitali suurendamine				7960		-7960	
Emiteeritud aktsiakapital							
Saldo 31.12.2004	40000	0	0	7960	0	216056	264016
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju							0
Korrigeeritud saldo 01.01.05	40000	0	0	7960	0	216056	264016
Aruandeperioodi puhaskasum						-53 146	-53146
Makstud dividendid						-35000	-35000
Reservkapitali suurendamine				3260		-3 260	0
Emiteeritud aktsiakapital							
Tagasiostetud omaaktsiad							
Saldo 31.12.2005	40000	0	0	11220	0	124650	175870

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Ehitiste Riskihalduse OÜ 2005. Aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ehitiste Riskihalduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha ja ekvivalendid

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

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.12.2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.]

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 lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-50 aastat
Tootmiseseadmed	5-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	2-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina on kajastatud kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina

Rentide kajastamine rentnikuna

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeas lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed maksed ei ole võrdsed.

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 kulusi. 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.

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on 37233 krooni.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Ehitiste Riskihalduse OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtete omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on lekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse ragavoogude 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 otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu inventar ja sisseade	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
(Kroonides)					
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004			29436		29436
Soetused			20 372		20372
Müük ja mahakandmised			20 372		20372
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005			29 436		29436
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004			12491		12491
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu			11 994		11994
Müük ja mahakandmised			2 546		2546
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005			21 939		21939
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004			16945		16945
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005			7 497		7497

Lisa 3 Maksud

(kroonides)

Maksuvõlad	31.12.2005	31.12.2004
Käibemaks	10138	4102
Kinnipeetud tulumaks	1895	27635
Sotsiaalmaks	2686	25270
Töötuskindlustusmaksu	122	706
Kogumispensionimakse	163	849
Ettevõtte tulumaks		94
KOKKU	15004	58656

Lisa 4 Müügitulu

Ehitiste Riskihalduse OÜ realiseerimise netokäive pärineb eranditult Eestis osutatud teenustelt.

Lisa 5 Kasutusrent

Ehitiste Riskihalduse OÜ –l oli kasutusrendil veoauto.

	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	36384
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	
1-5 aastat	
üle 5 aasta	0

Lisa 6 Muud tegevuskulud

Kulukontod	2005	2004
Masinate ja seadmete kasutus	46095	137558
Sõiduautode kulud	8700	9279
Kommunaalkulud	519	2470
Side- ja kontorikulud	27653	248989
Töötajatega seotud kulud	3283	97676
Müügikulud	9118	11053
Mitmesugused teenused	48938	180087
Muud tegevuskulud	2088	9942
Muud tegevuskulud kokku	146394	697055

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

<u>Osapoole nimi</u>	<u>Osapoole kirjeldus</u>	<u>Ost</u>	<u>Müük</u>
	Juhatuse liikmega		
Construction Risk Management Inc.	seotud ettevõtte	34390	

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Ehitste Riskihalduse vaba omakapital on 31. detsembril 2005 järgmine:

(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	177796
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	-53146
Kokku jaotamata kasum	124650

Ehitiste Riskihalduse OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

1. Eraldised reservkapitali	0
pärast seda moodustub reservkapital	11220
2. Netodividendidena väljamaksmiseks	75000

Järele jääv vaba omakapital summas 49650 krooni jätta jaotamata.

Juhatuse esimees

JUHATUSE JA OSANIKE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Ehitiste Riskihalduse OÜ 2005. a majandusaasta aruanne, mille on kinnitanud osanike koosolek

28. juuni 2006. aasta otsusega,

allkirjastamine 28. juunil 2006:

allkiri ja kuupäev

juhatuse esimees
(Timothy G.Galarnyk)

allkiri ja kuupäev

osanik
(Timothy G.Galarnyk)

allkiri ja kuupäev

juhatuse liige
(Evelyn Mitt)

OSANIKE NIMEKIRI

1.

Nimi	Timothy G. Galarnyk
Aadress	600 E.Lexington Boulevard; Eau Claire WI 54701, Ameerika Ühendriigid
Isikukood	394603722
Osa nimiväärtus	40000

Majandusaasta aruande allkirjad

EHITISTE RISKIHALDUSE OÜ (registrikood: 10923421) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Evelyn Tomingas (juhatuse liige)

Kinnitanud

24.07.2006