

Majandusaasta aruanne

TÕLVIK OÜ

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp:	31.detsember 2004

Äriregistri kood	10930361
Aadress:	Sinejärve,Karksi vald,Viljandimaa
Telefon:	51 35 301
Elektronpost	ktolvik@hotmail.ee
Põhitegevusala:	transporditeenus
Tegevjuht:	Kaimar Märtsen

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [<i>SKEEM 2</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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Võlakohustused	14
Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	14
Lisa 9 Omakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud	15
Lisa 12 Müüdud teenuste kulud.....	15
Lisa 13 Üldhalduskulud.....	15
Lisa 14 Finantstulud,-kulud	15
Lisa 15 Rahavoogude aruanne.....	16
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	17

TEGEVUSARUANNE

TÕLVIK OÜ põhitegevusalaks on veotranspordi teenuste osutamine. Teenust osutati põhiliselt Eesti Vabariigi piires. Aruandeaastal laienes tegevus ka Soome Vabariiki. 2005.a. on plaanitud sõlmida pikemaajalisem leping Soome äripartneriga.

Aruandeaasta müügikäive oli 575 187 krooni. Tegevjuhile makstud tasude kogusumma oli 9 000 krooni.

2005.aastaks on planeeritud kapitalirendi korras lisaks kahe veoauto soetamine, mis eeldab ka kahe töötaja palkamist. Põhieesmärgiks on jätkuvalt kindlustada tootmise püsiv kasv.

Kaimar Märtsen
Juhataja

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

TÕLVIK 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 ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 20.05.2005 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.

Juhatus hinnangul on TÕLVIK OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

SINEJÄRVE, 20.05 2005.a

Juhataja Kaimar Märtson

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	4 941	8 343
Nõuded ostjate vastu	2	99 617	21 055
Viitlaekumised ja ettemaksed	3,4	19 176	833
Varud		150 600	150 600
Käibevara kokku		274 334	180 831
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5,6	467 332	177 040
Põhivara kokku		467 332	177 040
VARAD KOKKU		741 666	357 871
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	78 360	83 898
Võlad tarnijatele		46 781	15 137
Maksuvõlad	4	0	2 888
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	8	150 553	3 672
Lühiajalised kohustused kokku		275 694	105 595
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7	325 818	101 878
Pikaajalised kohustused kokku		325 818	101 878
KOHUSTUSED KOKKU			
Omakapital			
Osakapital	9	150 600	150 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-202	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-10 244	-202
OMAKAPITAL KOKKU		140 154	150 398
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		741 666	357 871

Kasumiaruanne [SKEEM 2]

(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	10	575 187	256 694
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12	403 602	236 711
Brutokasum		171 585	19 983
Üldhalduskulud	13	75 766	14 918
Ärikulud-tulud	11	-68 706	226
Ärikasum (-kahjum)		27 113	4 839
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	14	-37 357	5 043
Finantstulud ja -kulud kokku		-37 357	5 043
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-10 244	-202
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-10 244	-202

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		27 113	4 839
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		53 542	15 460
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		71 166	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15	-96 905	8 724
Varude muutus		0	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15	145 025	74 983
Makstud intressid		-37 357	-5 043
Kokku rahavood äritegevusest		162 584	98 963
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara müük		35 000	0
Saadud intressid		0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest		35 000	2
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-200 986	-90 622
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-200 986	-90 622
Rahavood kokku		-3 402	8 343
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		8 343	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-3 402	8 343
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4 941	8 343

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurs s	Oma- aktsiad	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realisee- rimata valuuta- kursi- vahed	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	150 600	0	0	0	0	-202	150 398
Aruandeperioodi puhaskasum,kahjum						-10 244	
Saldo seisuga 31.12.2004	150 600	0	0	0	0	-10 446	140 154

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 19.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Tõlvik OÜ 2004. 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, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt

intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

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 10 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 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 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:

Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

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

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

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 rendimaksete 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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on 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 korrigeeritud 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	3 631	0
Pangakontod	1 310	8 343
Raha ja pangakontod kokku	4 941	8 343

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	99 617	21 055
Nõuded ostjate vastu kokku	99 617	21 055

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	19 176	833
Viitlaekumised kokku	19 176	833

Lisa 4 Maksud

		31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Viitvõlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	19 176	0	0	833	39
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0	2 110
Sotsiaalmaks	0	0	0	0	2 101
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	0	185
Maksud kokku	19 176	0	0	833	4 435

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	192 500	192 500
Soetamine	450 000	450 000
sh kapitalirendiga	450 000	450 000
Müük (-)	-122 500	-122 500
Soetusmaksumus 31.12.2004	520 000	520 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	15 460	15 460
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	53 542	53 542
Müüdud põhivara kulum (-)	-16 334	-16 334
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	52 668	52 668
Jääkmaksumus 31.12.2003	177 040	177 040
Jääkmaksumus 31.12.2004	467 332	467 332

Lisa 6 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2003		
Soetusmaksumus	192 500	192 500
Akumuleeritud kulum	-15 460	-15 460
Jääkmaksumus	177 040	177 040
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	520 000	520 000
Akumuleeritud kulum	-52 668	-52 668
Jääkmaksumus	467 332	467 332

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 7

Lisa 7 Võlakohustused

	Saldo	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			Intressi- määr
	31.12.2004	<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>	<i>üle 5 aasta</i>	
Kapitalirendikohustused	404 178	78 360	325 818		9,5%
Kokku	404 178	78 360	325 818	0	

	Saldo	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			Intressi- määr
	31.12.2003	<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>	<i>üle 5 aasta</i>	
Kapitalirendikohustused	155 164	53 286	10 1878	0	9,5%
Kokku	155 164	53 286	101 878	0	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	3 000	2 125
Muud viitvõlad	147 553	1 547
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	150 553	3 672

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital (kroonides)	150 600	150 600
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	100	100

Lisa 10 Müügitulu

Tõlvik OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2004	2003
Eesti	361 945	256 694
Soome	213 242	0
Kokku	575 187	256 694

Tõlvik OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2004	2003
Transporditeenus	575 187	256 694
Kokku	575 187	256 694

Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2004	2003
Kauba müük	+4 544	0
Tulu põhivara müügist	+35 000	0
Kahjum põhivara müügist	-106 166	0
Kahjum valuutakursi muutusest	-248	
Viivised ja trahvid	-1 877	-228
Muud äritulud	+41	2
Muud äritulud,-kulud kokku	-68706	-226

Lisa 12 Müüdnud teenuste kulud

	2004	2003
Tooraine ja materjal	47 482	193 216
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	54 013	28 035
Põhivara kulum	53 542	15 460
Raskeveokimaks	1 900	
Kütus	246 665	
Müüdnud teenuste kokku	403 602	236 711

Lisa 13 Üldhalduskulud

	2004	2003
Palga- ja maksukulu	48 064	
Kantseleikulud	15 597	
Muud teenused	12 105	14 918
Üldhalduskulud kokku	75 766	14 918

Lisa 14 Finantstulud,-kulud

	2004	2003
Makstud intressid	-37 374	-5 043
Saadud intressid	+17	+2
Finantskulud,-tulud kokku	-37 357	-5 041

Lisa 15 Rahavoogude aruanne

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus

	2003	2004
Ostjatelt laekumata arved	-21 055	-78 562
Muud nõuded	30 612	
Maksude ettemaksed	-833	-18 343
Kokku	8 724	-96 905

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus

	2003	2004
Võlad hankijatele	15 137	31 644
Kapitalirendi lühiajaline kohustus	53 286	25 074
Kapitalirendi lühiajalise kohustuse elimineerimine		-25 074
Võlad töövõtjatele	2 125	875
Maksuvõlad	2 661	-2 888
Muud viitvõlad	1 547	146 006
Kokku	74 983	145 025

Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

TÕLVIK OÜ 2004.A. majandusaasta aruande allkirjastamine 20.05.2005.

Juhataja Kaimar Märtsen

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Tõlvik (registrikood: 10930361) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kaimar Märtson (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2005