

TENLION OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Majandusaasta algus:	1.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Äriregistri kood:	10994912
Aadress:	Trummi 23-2 12617 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	(+372) 53 429 200
Veebilehekülg:	http://www.tenlion.ee
Põhitegevusala:	Infotehnoloogia- ja internetialased teenused
Juhatuse liikmed:	Tõnn Talpsepp

Tallinn 2005

Sisukord

Sisukord.....	
ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	
TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
Juhatuse deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne.....	
Rahavoogude aruanne.....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	
Lisa 1. Raha ja pangakonto.....	
Lisa 2. Väärtpaberid.....	
Lisa 3. Müügitulu.....	
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	
Osanike nimekiri.....	
Tenlion OÜ 2004 aasta majandusaasta aruande allkiri.....	

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Tenlion OÜ põhitegevusalaks on infotehnoloogia- ja internetialaste teenuste osutamine.

Ärinimi:	Tenlion OÜ
Äriregistri kood:	10994912
Aadress:	Trummi 23-2 12617 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	(+372) 53 429 200
Veebilehekülg:	http://www.tenlion.ee
Juhatuse liikmed:	Tõnn Talpsepp

TEGEVUSARUANNE

Tenlion OÜ põhitegevusalaks on infotehnoloogia- ja internetialaste teenuste osutamine.

Ettevõtte juhatus oli aruandeperioodi lõpul üheliikmeline. Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud ning palku ei arvestatud.

Põhitegevusalane loetletud teenuseid osutati 2004 majandusaastal minimaalses ulatuses. Müügitulu moodustas kokku 10 300 krooni. Hoolitata praktiliselt müügitulu puudumisest, jätkas ettevõtte tarkvara- ning andmebaasisüsteemide väljatöötamist. 2005 aasta alguses lasti omatarbeks edukalt käiku esimesed tarkvara testsüsteemid.

Seoses väikeste kuludega jäi ettevõttel kasutada vabu finantsvahendeid, mis paigutati peamiselt lühiajalise iseloomuga finantsinstrumentidesse. Hoolimata dollarikursi negatiivsest mõjust, teenis ettevõtte 2004 aastal 49 532 krooni finantstulu, mis koos 8025 kroonise ärikasumiga andis puhaskasumiks 57 557 krooni.

2005 aastal on oodata kulude kasvu seoses arvutisüsteemide soetamise ja täiendava rendiga. Kuigi müügitulu prognoosid jäävad endiselt väga madalale tasemele, peaks ärikasum aasta lõpus katma kulude kasvu. Plaanis on tõsta ettevõtte omavahendite osakaalu ning jätkata tarkavarasüsteemide arendamist. Võimalusel teostatakse piiratud riskiga finantsinvesteeringuid.

Seoses finantsvahendite osakaalu kasvuga on taas oodata vabade vahendite ülejääki, mis paigutatakse väärtpaberitesse. 2005 aastal pöörab ettevõtte suuremat tähelepanu finantsturgudele, teostamaks ja valmistamaks ette täiendavaid finantsinvesteeringuid. Finantsinvesteeringutel paigutatakse raha peamiselt lühiajalise perspektiiviga aktsiatesse, samuti kasutatakse optioone, indeksfutuure. Vastavalt turuolukorrale ning investeeringute aktiivsusele kasutatakse ka võlakirju ning muid finantsinstrumente. Investeeringud toimuvad kontrollitud riski ja riskijuhtimise all ning juhatuse hinnangul ei tohiks 2005 majandusaastal võimalik finantsturgude kõikumine ning suurema riskiga investeerinud ja instrumendid omada olulist negatiivset mõju ettevõtte finantsseisule.

29.06.2005

Tõnn Talpsepp

TENLION OÜ
Juhataja

Majandusaasta aruanne 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Tenlion OÜ juhataja Tõnn Talpsepp deklareerib oma vastutust lehekülgede 1 kuni 15 toodud 2004.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab Tenlion OÜ finantsseisundit õigesti ja õiglaselt.
3. kõik varad, mis on kajastatud raamatupidamise aastaaruandes, olid aruandepäeval ettevõtte omand. Bilansipäeva seisuga ei kajasta raamatupidamine varasid, mida tegelikult ei eksisteeri ning kajastab kõiki tegelikke varasid ja kohustusi, hinnatuna hea raamatupidamistava kohaselt.
4. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
5. Tenlion OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tallinnas, 29. juunil 2005.a.

Tõnn Talpsepp
Juhataja

Bilanss

(kroonides)
periood

Lisa nr

31.12.2003

31.12.2004

AKTIVA

Raha ja pangakontod	1	21 625	52 708
Väärtpaberid	2	18 181	64 655

AKTIVA KOKKU**39 806****117 363****PASSIVA**

Kohustused			
Lühiajalised laenud omanikelt		0	20 000
Kohustused kokku		0	20 000
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		0	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			-194
Aruandeperiood jaotamata kasum (-kahjum)		-194	53 557
Omakapital kokku		39 806	97 363

PASSIVA KOKKU**39 806****117 363**

Kasumiaruanne

(kroonides)

<i>periood</i>	<i>Lisa nr</i>	<i>31.12.200</i> 3	<i>31.12.2004</i>
Müügitulu	3	0	10 300
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	0
Muud ärikulud		0	-2 275
Ärikasum		0	8 025
Finantstulud ja -kulud		-194	49 532
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest		-899	-5 206
Kasum (-kahjum) väärtpaperite võõrandamisest		1 143	54 950
Muu finantstulu (-kulu)		-438	-211
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-194	57 557

Rahavoogude aruanne

(kaudne meetod)

	2003	2004
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	-194	57 557
Intressitulu	-4	-7
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-18 181	-46 474
Rahavood äritegevusest kokku	-18 379	11 076
Rahavood finantseerimistegevusest	4	20 007
Saadud laenud	0	20 000
Saadud intressid	4	7
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	4	20 007
Rahavood kokku	-18 375	31 083
Raha perioodi alguses	40 000	21 625
Raha perioodi lõpus	21 625	52 708
Ettevõtte rahajäägi muutus	-18 375	31 083

Omakapitali muutuste aruanne

	18.12.2003	Reservid	Aruandeaasta kasum/kahjum	31.12.2003
Aktiikapital nimiväärtuses	40 000	0	0	40 000
Kohustuslik reservkapital	0	0	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0	0	0	0
2003. a. kasum (kahjum)	0	0	-194	-194
Kokku	40 000	0	-194	39 806

	31.12.2003	Reservid	Aruandeaasta kasum/kahjum	31.12.2004
Aktiikapital nimiväärtuses	40 000	0	0	40 000
Kohustuslik reservkapital	0	4 000	0	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-194	0	0	-194
2004. a. kasum (kahjum)	0	-4 000	57 557	53 557
Kokku	39 806	0	57 557	97 363

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Tenlion OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

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

Võrreldes 2003 aastaga on muudetud kasumiaruande skeemi. Võrdlevad andmed on viidud vastavusse uue skeemiga.

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.

Finantsinstrumentide kajastamise põhimõtted

Finantsinstrumentide väärtuse hindamisel lähtutakse objektiivsuse printsiibist. Aktsiad, võlakirjad, futuurid, optsioonid, rahaturuinstrumendid ja muud finantsinstrumendid hinnatakse ümber vastavalt turuväärtusele, võttes aluseks hinnad, millega instrumendid on kaubeldavad avalikel börsidel ning teistel rahvusvaheliselt tunnustatud väärtpaperiturgudel. Instrumentide hindamise kriteeriumiks on bilansipäeva börsinoteering.

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 kuulavas 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 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.

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.

Väärtpaberi tulu all kajastatakse avalikel börsidel kaubeldavate finantsinstrumentidelt teenitavat finantstulu. Investeeringukontol olevad väärtpaberid hinnatakse aruandekuupäeval ümber vastavalt selle päeva börsinoteeringutele.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1. Raha ja pangakonto

	31.12.2003	31.12.2004
<i>(kroonides)</i>	3	4
Arvelduskonto Eestis	428	8 463
Arvelduskonto väljaspool Eestit	0	0
Investeeringukonto	21 197	44 245
Raha ja pangakontod kokku	21 625	52 708

Arvelduskontol Eestis hoitakse raha Eesti kroonides. Investeeringukontol ja arvelduskontol väljaspool Eestit on raha USA dollarites. 31.12.2004 seisuga on summad arvestatud Eesti kroonidesse kursiga 1 USD=11,4711 EEK.

Lisa 2. Väärtpaberid

Väärtpaberite all kajastatakse avalikel börsidel kaubeldavaid aktsiaid, võlakirju, futuure, optioone ja rahaturuinstrumente. 31.12.2004 seisuga oli Tenlion OÜ väärtpaberikontol väärtpabereid väärtuses 5 636 USD, mis 31.12.2004 kursi 1 USD=11,4711 EEK järgi võrdus 64 655 krooniga.

Lisa 3. Müügitulu

Realiseerimise netokäive tegevusvaldkondade lõikes		
<i>(kroonides)</i>	2003	2004
Infotehnoloogiaalsed teenused	0	10 300
Kokku	0	10 300

Teenuseid osutati 100% ulatuses Eesti Vabariigis.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tenlion OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2004 oli järgmine:

1)	eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-194
2)	aruandeaasta puhaskasum	57 557
Jaotuskõlblik kasum kokku		57 363

Tenlion OÜ juhataja teeb osanikele ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

-	osanikele väljamakstava kasumiosa suurus	0
-	eraldised reservkapitali	4 000

Järele jääv vaba omakapital summas 53 363 krooni jätta jaotamata.

29.06.2005

Tõnn Talpsepp
Juhataja

Osanike nimekiri

Tenlion OÜ osanike nimekiri:

Osa suurus kroonides	Nimi	Isikukood
40 000	Tõnn Talpsepp	38206240275

Tenlion OÜ 2004 aasta majandusaasta aruande allkiri

Juhatus on koostanud Tenlion OÜ 2004 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tenlion OÜ kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aruandest ja majandusaasta kasumi jaotamise ettepanekust.

2004 a. majandusaasta aruande kinnitas Tenlion OÜ juhataja Tõnn Talpsepp 29.06.2004.

Tõnn Talpsepp
Juhataja

Majandusaasta aruande allkirjad

TENLION OÜ (registrikood: 10994912) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tõnn Talpsepp (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005