

Harju Maakiri
Registriosakond
SISSE TULNUD

13.01.2007

184618 Gd. A. ASIMAF

OÜ TEVIRA GRUPP

2007. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Leivajõe 2, Vaskjala küla, Rae vald, Harju mk. 75330
Äriregistri nr.	11013862
Telefon:	56 49 1332
Faks:	633 23 91
E-mail:	keiut@hotmail.ee
Interneti koduleht:	www.tevira.ee
Audiitor:	Virve Pae, OÜ Virnes
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007

SISUKORD

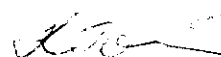
ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Raha ja raha ekvivalendid	10
Nõuded ostjate vastu	10
Faktooring	10
Varud	10
Materiaalne põhivara	11
Müügiototel põhivara	11
Varade väärtuse langus.....	12
Kapitali- ja kasutusrendid.....	12
Ettevõtte kui rentnik	12
Finantskohustused	12
Ettevõtte tulumaks	12
Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused	13
Tulude arvestus.....	13
Kohustuslik reservkapital.....	13
Rahavoogude aruanne	13
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksud.....	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Kapitalirent ja kasutusrent	15
Lisa 7 Müügitulu.....	16
Lisa 8 Muud äritulud	16
Lisa 9 Kulud	16
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	17
AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS	18
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	20

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Tevira Grupp peamiseks tegevusalaks on transpordi teenuste ning ehitusmasinate renditeenuste osutamine.

OÜ Tevira Grupp annab tööd 11 töötajale.

Juriidiline aadress:	Leivajõe 2, Vaskjala küla, 75330
	Rae vald
	Harju mk.
Äriregistri nr.	11013862
Telefon:	56 49 1332
Faks:	6332391
E-mail:	keiut@hotmail.ee
Audiitor:	Virve Pae, OÜ Vimes



TEGEVUSARUANNE

OÜ Tevira Grupp põhitegevus jaguneb kaheks: transporditeenuste osutamine ning ehitusmasinate - ekskavaatorite rentimine. 2007 aastal vahetati välja kõik vanad ekskavaatorid uuemate ning töökindlamate vastu. See oli vajalik samm, et tõsta OÜ Tevira Grupp konkurentsivõimet kvaliteetsema teenuse osutamise vallas.

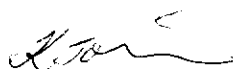
OÜ Tevira Grupp ehitusmasinate rendi sihtturuks on teedehitus valdkond. Seoses üldise majanduse jähkenemisega ning kokkuhoiupoliitika rakendamisega on Eesti Vabariik kärpinud ka teetöödeks eraldatava raha hulka. Seetõttu on oodata järgnevatel aastatel tihedamat konkurentsi renditeenuse pakkujate seas ning tööpakkumiste vähenemist. Lisaks eelnevatele asjaoludele on ehitustehnika rentimise müügiedukus suuresti sõltuv ilmastikuoludest. Halvematel aastatel teenivad ekskavaatorid tulu vaid 6-7 kuud aastas. Arvestades eelnevaid ebasoodsaid asjaolusid on OÜ Tevira Grupp juhtkond otsustanud järgnevatel aastatel mitte laiendada tegevust ehitusmasinate rendi valdkonnas. Eesmärgiks on laiendada transporditeenuste osutamise valdkonda, võimaluste korral ka rahvusvahelises plaanis. 2007 majandusaastal töötas OÜ Tevira Grupis keskmiselt 10 inimest. Aruandeperioodil arvestati töötasudeks: 1 845 585 krooni ning sotsiaalmaksudeks: 624 945 krooni.

Juhatuslele maksti töötasu 132 000 krooni ning arvestati sotsiaalmakse 48 180 krooni.

Alljärgnevas tabelis on kajastatud peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta.

	2007	2006
Käibe kasv%	10,8 %	40,3%
Brutokasumi määr %	3,3%	20,9%
Kasumi kasv%	-85%	-11,4%
Puhasrentaablus%	2,7%	20,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	2,3
ROA%	2,6%	22,7%
ROE%	5,9%	40,7%

Võrreldes eelmiste aastatega on suurenenud tööjõukulud, masinate amortisatsioonikulud ja põhivara müügikahjum. Loetletud teguritest on tingitud eelnevatest perioodidest väiksem kasum. 2008 aastal on plaanis elukalliduse tõusu tõttu suurendada tööjõukulusid, samuti on kütuse hinnatõus märtsis võrreldes 2007 detsembriga näitajatega umbes 13 %. Suurenenud kulutuste katteks tõsteti 2008 a. märtsis veoteenuste ning ekskavaatorite renditeenuste hindasid.



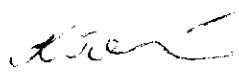
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 20 toodud OÜ Tevira Grupp 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Tevira Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


.....
Juhatuse liige
Keiu Toim

Tallinn, 30.aprill 2008

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	Lisa 2	607 563	403 572
Nõuded ja ettemaksed	Lisa 3		
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		488 994	704 327
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>		107 698	251 174
<i>Tulevaste perioodide ettemakstud kulud</i>		1 002 962	412 412
Käibevara kokku		2 207 217	1 771 485
Põhivara	Lisa 5		
Materiaalne põhivara		5 280 028	4 031 750
Põhivara kokku		5 280 028	4 031 750
VARAD KOKKU		7 487 245	5 803 235
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	Lisa 6	788 879	470 334
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		593 035	43 822
<i>Võlad töövõtjatele</i>		82 407	70 444
<i>Maksuvõlad</i>	Lisa 4	205 178	168 608
Lühiajalised kohustused kokku		1 669 499	753 208
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	Lisa 6	2 512 525	1 814 706
Pikaajalised kohustused kokku		2 512 525	1 814 706
KOHUSTUSED KOKKU		4 182 024	2 567 914
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		3 063 321	1 872 745
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		197 900	1 318 576
OMAKAPITAL KOKKU		3 305 221	3 235 321
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		7 487 245	5 803 235

K. Tevira

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	Lisa 7	6 996 510	6 424 369
Muud äritulud	Lisa 8	126 966	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	Lisa 9	2 419 291	2 299 775
Mitmesugused tegevuskulud	Lisa 9	930 486	627 719
Tööjõu kulud			
Palgakulu		1 845 585	1 327 925
Sotsiaalmaks		624 945	442 201
Tööjõu kulud kokku		2 470 530	1 770 126
Põhivara kulum ja väärtuse langus		835 830	268 893
Muud ärikulud		499	48 168
Ärikasum(-kahjum)		466 840	1 409 695
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		227 548	62 116
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-60	-109
Intressitulud		454	259
Finantstulud ja -kulud kokku		227 154	61 966
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		239 686	1 347 729
Tulumaks		41 786	29 153
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		197 900	1 318 576

Kõn

OÜ Tevira Grupp
2007.a majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne

(kroonides, kaudsel meetodil)

		2007
Rahavood äritegevusest		466 840
Ärikasum (-kahjum)		
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		453 485
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		313 404
Kasum/kahjum (-/+) kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-231 741
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		594 376
Makstud intressid		-227 548
Makstud ettevõtte tulumaks		-42 285
Kokku rahavood äritegevusest		1 326 531
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		-656 978
Materiaalse põhivara müük		890 582
Saadud intressid		454
Kokku rahavood investeerimistegevusest		234 058
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-1 228 598
Makstud dividendid		-128 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 356 598
Rahavood kokku		203 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		403 572
Raha ja raha ekvivalentide muutus		203 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		607 563

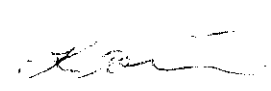


OÜ Tevira Grupp
2007.a majandusaasta aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
31.12.2005	40 000	3217	479 961	1 489 567	2 012 745
2005 a. Puhaskasumi jagamine		783	1 392 784	(-)1 392 784	
Dividendide maksmine				(-) 96 000	
2006 a puhaskasum				1 318 576	
31.12.2006	40 000	4000	1 872 745	1 321 944	3 235 321
2006 a. puhaskasumi jagamine			1 190 576	(-)1 190 576	
Dividendide maksmine				(-) 128 000	
2007 a. puhaskasum				197 900	
31.12.2007	40 000	4000	3 063 321	197 900	3 305 221



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Tevira Grupp 2007. 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.

OÜ Tevira Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Majandusaasta algas 01.01.2007 ja lõppes 31.12.2007.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuteks ning bilansist välja kantud.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

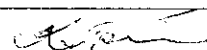
Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagasisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

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 kaasnevaid 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 proportsionaalsed osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hindamise meetodit.

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

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	2-5%
• Tootmiseseadmed	10-20%
• Muud masinad ja seadmed	5-20%
• Muu inventar ja IT seadmed	30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiotel põhivara“.

Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. 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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

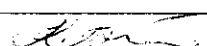
Finantskohustused

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) 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 valuutakurs. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), 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 teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.



OÜ Tevira Grupp
2007.a majandusaasta aruanne

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	71,45	32 746,9
Pangakontod	267 491,64	370 825,1
Tähtajalised hoiused	340 000	
Raha teel		
Raha kokku	607 563,1	403 572

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu		
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	488 994	704 327
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	107 698	251 174
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	18 193	27 329
Muud ettemaksed	984 769	385 083
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 599 654	1 367 913

Ette makstud tulevaste perioodide kulud sisaldab põhilises ulatuses liikluskindlustuse ettemakseid. Muud ettemaksed on rendilepingu alusel üüritava kontori ning garazeerimise pinnale tehtavate remonttööde kulutused, mis tasaarvestatakse igakuiselt lepingujärgse renditasuga.

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Tasutud	Kohustused 31.12.2007	Tasutud/tasaar- veldatud	Kohustused 31.12.2006
Ettevõtte tulumaks	42 285	3 444	27 481	3883
Käibemaks	131 822	(ettemaks) 22 663	1 181 966	0
Üksikisiku tulumaks	337 126	50 217	243 630	32 033
Sotsiaalmaks	581 783	84 807	409 137	51 578
Kohustuslik kogumispension	26 827	4 098	19 073	2 085
Töötuskindlustusmaks	15 685	2 266	11 882	1 406
Maamaks	9 200	0	8 558	0
Raskeveokimaks				
Kokku			1 901 727	90 985

Alar

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed
2006. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	2 956 797
Müük	100 549
Amortisatsioonikulu	-268 893
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	4 402 489
Akumuleeritud kulum	-370 739
Jääkmaksumus	4 031 750
2007. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	2 845 578
Müük	1 374 239
Amortisatsioonikulu	-453 485
Allahindlused väärtuse languse tõttu	
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	5 873 828
Akumuleeritud kulum	593 800
Jääkmaksumus	5 280 028

Lisa 6 Kapitalirent ja kasutusrent

Kapitalirendile võetud vara tagasimaksed 31.12.2007 seisuga	Masinad ja seadmed
2007 aastal tasutud summad	1 228 598
Lühiajaline kohustus	788 878
Pikaajaline kohustus	2 512 525
Kohustused kokku	
Kasutusrendi lepingust tulenevad võlad 31.12.2007 seisuga.	
2007 a tasutud summad	136 531
2008 makstavad summad	90 197
Pikaajaline kohustus	569 179
Kohustused kokku	659 376

Kasutusrendi kohustused on kahe sõiduauto suhtes. Sõiduautodsid kasutatakse ka isiklikuks otstarbeks ning nende kasutamise eest tasutakse igakuiselt ka erisoodustuste makse.

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Tevira Grupp müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	100%	100%
Kokku		

OÜ Tevira Grupp müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Transporditeenused (EMTAK kood 49411)	46,2%	59%
Ehitusmasinate renditeenused (EMTAK kood 43129)	51,5%	38%
Vahendustasu	2,3%	3%
Kokku	100%	100%

Lisa 8 Muud äritulud

	2007	2006
Tulu põhivara müügist	126 966	6
Muud äritulud kokku	126 966	6

Lisa 9 Kulud

	2007	2006
Kaubad, toore, materjal, teenused		
Kütuse kulud	1 887 745	1 933 476
Remont ja varuosad, kummid, õlid, ülevaatused	531 546	366 299
Kaubad, toore, materjal, teenused kokku	2 419 291	2 299 775
Mitmesugused tegevuskulud		
Ruumide üür	96 000	88 000
Autode kasutusrent	136 530	6 800
Masinate ja seadmete rent	126 404	0
Liikluskindlustuse- ja kasko kindlustuskulud	149 465	128 943
Muud üldhalduskulud	422 087	403 976
Mitmesugused tegevuskulud kokku	930 486	627 719

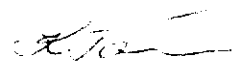
Kon

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Tevira Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütaretevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Tevira Grupp on 2007. a ostnud 85 392 krooni vääringus kalluriteenuseid ja varuosasid ning osutanud teenuseid 2808 krooni eest järgmisele seotud osapooltele: T&K Logist OÜ. Kaubad ja teenused on müüdud turuhinnas.



Sõltumatu audiitori aruanne raamatupidamise aastaaruande kohta

OSAÜHING TEVIRA GRUPP OSANIKULE

Oleme auditeerinud Tevira Grupp OÜ, asukohaga Leivajõe 2, vaskjala küla, Rae vald Ärireg.k. 11013862, raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2007.a., kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on toodud lehekülgedel 1 kuni 20.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega vastutab ettevõtte juhatuse. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettusest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused.

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanoõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsusest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohase auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Tevira Grupp OÜ, Ärireg. kood 11013862, finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

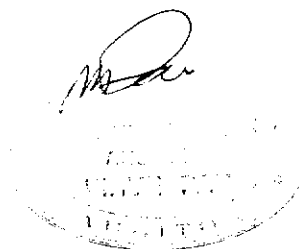
30. aprill 2008. a.

Tallinn

Vannutatud audiitor Virve Pae

OÜ Virnes

Narva mnt.7-349, Tallinn 10117



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

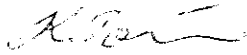
OÜ Tevira Grupp juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 197 900 krooni alljärgnevalt:

1. Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 197 900 krooni.



Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Tevira Grupp 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse poolt 30.aprill 2008. 2007 a. kasumi jagamine: 197 900 krooni kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.



Juhatuse liige
Keiu Toim

OTSUS AUDIITORI VALIMISE KOHTA

OÜ Tevira Grupp ainuomanik ning juhataja on Keiu Toim. OÜ Tevira Grupp 2007 majandusaasta aruande auditeerimiseks otsustas Keiu Toim valida audiitor Virve Pae, kes töötab OÜ Virneses.



Keiu Toim
juhataja
OÜ Tevira Grupp
05.03.2008

Virnes OÜ
Ärireg. k. 10327937
Narva mnt. 7 – 349
Tallinn 10117
Tel/fax 6109220

Audiitori kinnituskiri

Käesolevaga mina, audiitor Virve Pae,
isikukood 44003210220,
elukoht Tallinn,
audiitori kutsetunnistus nr. 37

Kinnitan, et olen nõus enda nimetamisega Tevira Grupp OÜ, Ärireg.kood 11013862,
asukohaga Leivajõe 2, Vaskjala küla, Rae vald, Harju mk., audiitoriks.

Tallinn,

et. mnt.
..... 2008.a.

Lugupidamisega,

Virve Pae

