

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** TESTIRES OÜ**registrikood: 11283805**

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 163-52
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13413

maakond: Harju maakond

telefon: +3725040020

faks:

e-posti aadress: info@testires.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on kaubandusalane vahendustegevus ja rehvide testimisteenuse osutamine.

2010.a. ei tehtud kulutusi uurimis- ja arenguväljaminekutele ja ei planeerita neid ka 2011.a.

2011.a. investeeriti põhivarasse 4100000 krooni

Ettevõtte juhatuse liikmele ei ole ette nähtud töölepingu lõppedes hüvitisi.

Ettevõtte ei ole väljastanud garantiisid ja potentsiaalseid kohustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 788 834	3 699 890	
Nõuded ja ettemaksed	6 128 414	11 133 986	2
Kokku käibevara	16 917 248	14 833 876	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 857 886	5 151 059	3
Kokku põhivara	7 857 886	5 151 059	
Kokku varad	24 775 134	19 984 935	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 817 622	5 858 984	4
Võlad ja ettemaksed	3 609 674	1 564 641	5
Kokku lühiajalised kohustused	7 427 296	7 423 625	
Kokku kohustused	7 427 296	7 423 625	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 517 310	9 668 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 786 528	2 849 186	
Kokku omakapital	17 347 838	12 561 310	
Kokku kohustused ja omakapital	24 775 134	19 984 935	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	21 596 773	16 345 515	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 262 209	-10 239 312	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 985 666	-2 814 022	
Tööjõukulud	-671 036	-488 349	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-333 360	-230 758	3
Muud ärikulud	-1 941 426	-232 404	
Ärikasum (-kahjum)	4 403 076	2 340 670	
Finantstulud ja -kulud	383 452	508 516	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 786 528	2 849 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 786 528	2 849 186	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 403 076	2 340 670	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	333 360	230 758	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 607	110 000	3
Muud korrigeerimised		-4	
Kokku korrigeerimised	335 967	340 754	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 590 023	-2 350 809	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 045 033	1 239 114	
Makstud intressid	-224 787	-363 759	
Kokku rahavood äritegevusest	13 149 312	1 205 970	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 918 912	-4 017 553	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	291 667	50 000	3
Laekunud intressid	608 239	872 279	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 019 006	-3 095 274	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		550 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 041 362	-1 169 333	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 041 362	-619 333	
Kokku rahavood	7 088 944	-2 508 637	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 699 890	6 208 527	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 088 944	-2 508 637	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 788 834	3 699 890	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	9 668 124	9 712 124
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 849 186	2 849 186
31.12.2009	40 000	4 000	12 517 310	12 561 310
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 786 528	4 786 528
31.12.2010	40 000	4 000	17 303 838	17 347 838

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Testires 2010. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha pangasja kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid [või muu kasutatud keskpanga kurss].

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga [või muu kasutatud keskpanga kurss] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla xxx krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 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. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele 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.

Maksustamine

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 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	2 962 339	4 099 470
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 221	584 335
Muud nõuded	2 987 854	6 100 088
Ettemaksed	150 000	350 093
Kokku Nõuded ja ettemaksed	6 128 414	11 133 986

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2008							
Soetusmaksumus	160 000		440 000	375 684	815 684	767 337	1 743 021
Akumuleeritud kulum			-168 667	-50 091	-218 758		-218 758
Jääkmaksumus	160 000		271 333	325 593	596 926	767 337	1 524 263
Ostud ja parendused	1 933 333		507 161		507 161	1 577 060	4 017 554
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 933 333					1 577 060	3 510 393
Muud ostud ja parendused			507 161		507 161		507 161
Amortisatsioonikulu			-155 621	-75 137	-230 758		-230 758
Müügid	-160 000						-160 000
31.12.2009							
Soetusmaksumus	1 933 333		947 161	375 684	1 322 845	2 344 397	5 600 575
Akumuleeritud kulum	0		-324 288	-125 228	-449 516	0	-449 516
Jääkmaksumus	1 933 333		622 873	250 456	873 329	2 344 397	5 151 059
Ostud ja parendused	1 600 000	2 500 000	774 912		774 912	44 000	4 918 912
Amortisatsioonikulu			-97 773	-235 587	-333 360		-333 360
Müügid			-303 229		-303 229	-1 575 496	-1 878 725
31.12.2010							
Soetusmaksumus	3 533 333	2 500 000	1 282 073	31 864	1 313 937	812 901	8 160 171
Akumuleeritud kulum			-285 290	-16 995	-302 285		-302 285
Jääkmaksumus	3 533 333	2 500 000	996 783	14 869	1 011 652	812 901	7 857 886

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Maa		160 000
Masinad ja seadmed	200 000	
Transpordivahendid	200 000	
Kokku	200 000	160 000

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	2 853 058	2 853 058		
Teine äriühing	964 564	964 564		
Lühiajalised laenud kokku	3 817 622	3 817 622		
Laenukohustused kokku	3 817 622	3 817 622		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	3 450 000	3 450 000		
Teine äriettevõtte	1 858 984	1 858 984		
Eraisik	550 000	550 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 858 984	5 858 984		
Laenukohustused kokku	5 858 984	5 858 984		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	3 557 612	1 482 650
Võlad töövõtjatele	49 958	54 849
Maksuvõlad		23 672
Muud võlad	2 104	3 470
Kokku võlad ja ettemaksed	3 609 674	1 564 641

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	484 731	359 865
Sotsiaalmaksud	169 600	128 484
Kokku tööjõukulud	654 331	488 349
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	156 000	156 000

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

TESTIRES OÜ (registrikood: 11283805) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO MERERAND	Juhatuse liige	10.06.2011
KARIN MÄGI	Juhatuse liige	10.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TESTIRES OÜ
osanikele

Olen auditeerinud TESTIRES OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.detsember 2010 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspohimotete kokkuvotet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud minu poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatusel kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kasutajatel või teistest tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nimetatud standard nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud toendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi toendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad auditi otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja vajakajäämisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab auditor 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 arvestuspohimotete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist. Usun, et kogutud auditi toendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt TESTIRES OÜ finantsseisundit seisuga 31.detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Anne Savko
316
Okvas OÜ
161
Tallinn
13.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

TESTIRES OÜ (registrikood: 11283805) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE SAVKO	Vandeaudiitor	13.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 517 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 786 528
Kokku	17 303 838
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	18997449	87.96%	Jah
Muu teimimine ja analüüs	71209	2077300	9.62%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6547723
Mobiiltelefon	+372 5040020
E-posti aadress	info@testires.ee