

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

05 -07- 2005

19

Riina Iher

Tivoli Tuur OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Tivoli Tuur OÜ

2004. a majandusaasta aruanne
Eesti kroonides

Majandusaasta aruanne

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

05 -07- 2005

Ärinimi	Tivoli Tuur OÜ
Äriregistri kood	10806945
Aadress	Aiandi tee 2-1, Haabneeme ,Viimsi vald
Telefon	372 6 011 998
Faks	372 6 011 999
Elektronpost	
Põhitegevusala	tivoli pargi rent
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Lauri Viikna

Juhatus liige:



Sisukord

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

05 -07- 2005

Tegevusaruanne	3
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara	12
Lisa 4. Lühiajalised kohustused	12
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 6. Tingimuslikud kohustused	13
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	
Audiitori järeldusotsus	
Omanike nimekiri	



Tegevusaruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

05 -07- 2005

Sissejuhatus

Tivoli Tuur OÜ asutati eraisiku poolt 17.09.2001.a. Tallinnas. Äriregistrisse kanti 02.10.2001.a..

Ühingu osakapitaliks on 40 000 Eesti krooni ja see on jagatud 1 osakuks.

Tulud, kulud ja kasum

Osaühingu Tivoli Tuur OÜ põhilisteks ärituludeks 2004.a. jooksul oli tivoli pargi rent operaatorfirmale. Seoses tsirkuse telgi muretsemisega hakati pakkuma ka tsirkuse etendusi.

2004. aastal moodustas Tivoli Tuur OÜ renditulu 3 217 749 Eesti krooni.

Osaühingu põhilisteks tegevuskuludeks olid põhivara omamisega seotud hooldus- ja jooksva remondikulud, põhivara amortisatsioon ja laenu intressid.

Tivoli Tuur OÜ kahjumiks kujunes 2004.majandusaastal 3 513 543 Eesti krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1 170 943 Eesti krooni. Investeeringust läks suurem osa tivolipargi parendamiseks. Planeeritavate investeeringute maht 2005.a.on 1 000 000 krooni, mis läheb olemasoleva tivolipargi korrastamiseks.

Personal

Kuna kogu park ja telk renditakse välja, siis tööjõuga kaasnevad kulutused on minimaalsed. Tööjõukulud seoses pargi rentimise, hooldamise ja haldamisega olid 60 060 Eesti krooni.

Ettevõtte juhatuse liikmetele aruandeperioodi jooksul töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tivoli Tuur OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on veelgi efektiivsemalt kasutada olemasolevaid põhivarasid – parki ja tsirkuse telki. Tõsine eesmärk on jõuda kahjumist välja. Tõsta seoses liitumisega Euroopa Liiduga koostööpartnerite usaldust Tivoli Tuur OÜ suhtes veelgi ning ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

Lauri Viikna

juhatuse liige

.....

13.05.2005

Juhatuse liige:



05-07-2005

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Raamatupidamise kõikehõlmavuse ja raamatupidamispõhimõtete kohta .

Juhatus on lähtuvalt Äriseadustikust ja Raamatupidamisseadusest lähtuvalt koostanud majandusaasta raamatupidamist.

Raamatupidamine kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Juhatus hinnangul on äriühing jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kinnitan minu käsutuses oleva informatsiooni põhjal järgmist:

- ☐ Ettevõtte tegevjuhina olen teadlik oma vastutusest majandusaasta aruande koostamisel ning sisekontrolli korraldamisel vastavalt raamatupidamist reguleerivatele seadusandlikele aktidele.
- ☐ Ettevõttel ei ole andmeid oluliste majandustehingute kohta, mis oleksid mingil põhjusel jäänud raamatupidamises kajastamata.
- ☐ Kõik varad, mis on kajastatud raamatupidamises, olid aruandepäeval ettevõtte omand ja kõik varad, mis olid ettevõtte omanduses aruandepäeval, on kajastatud raamatupidamise aruannetes.
- ☐ Kõik aruandepäeval ettevõttel olnud võlad ja muud kohustused on kajastatud raamatupidamise aruannetes. Ettevõttel ei ole peale aruandes esitatud oluliste kohustuste, näiteks lahendamata või potentsiaalsete juriidiliste tüliküsimuste kohta.
- ☐ Kõik ettevõtte poolt antud garantiid ja muud bilansivälised kohustused on tehtud audiitorile auditi käigus teatavaks ning ulatuses, millises peaks nende realiseerumist tõenäoliseks, on need kantud kasumiaruandes kuluks.
- ☐ Ettevõttes on tehtud võimaluste piires kõik, et võtta arvesse ja informeerida audiitorit bilansikuupäeva järel leidnud olulistest sündmustest, potentsiaalsetest kohustustest, hüvitusnõuetest, maksudest jms.
- ☐ Ettevõttel ei ole tuleviku jaoks tegevuskavasid, mis võiksid nõuda varade või kohustuste raamatupidamisväärtuste olulist korrigeerimist.
- ☐ Kõik omaniku otsused, nõukogu protokollid ja juhatuse otsused ning mistahes muu kirjalikult vormistamata teave, mis on oluline objektiivse käsitluse saamiseks ettevõtte finantsseisundist, on auditi läbiviimisel antud audiitori käsutusse.

Lauri Viikna
Juhatuses liige



20. juunil 2005

Raamatupidamise aastaaruanne

05 -07- 2005

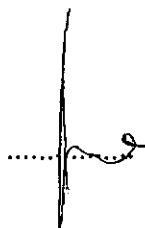
Juhatuse deklaratsioon

Tivoli Tuur OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tivoli Tuur OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Tivoli Tuur OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Lauri Viikna

juhatuse liige



13.05.2005

Juhatuse liige:



05 -07- 2005

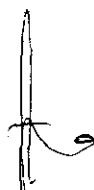
Bilanss

Varad		31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		165 247	388 999
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		494 000	
Ostjatelt laekumata arved		2 641	4 134
Mitmesugused nõuded kokku	(lisa 2)	69 353	3 727
Käibevara kokku		731 241	141 678
Põhivara			
Materiaalne põhivara	(lisa 3)		
Maa		1 500 000	1 500 000
Transpordivahendid, masinad ja seadmed		3 327 352	3 070 572
Eriotstarbelised veoautod koos tivoli varust.		14 958 383	14 044 644
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		360 219	359 795
Akumuleeritud põhivara kulum		- 10 114 967	- 6 576 568
Materiaalne põhivara kokku		10 030 987	12 398 443
Põhivara kokku		10 030 987	12 398 443
Vara kokku		10 762 228	12 540 121



SISSE TULNUD

Kohustused ja omakapital		31.12.2004	31.12.2003
Kohustused			05 -07- 2005
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		129 593	
kokku		129 593	
Mitmesugused võlad			
Muud lühiajalised kohustused	(lisa 4)	3 796 505	4 196 560
Viitvõlad			
Maksuvõlad	(lisa 6)	5 962	
Võlad töövõtjatele		150	
kokku		6 112	
Pikaajalised kohustused			
Vara väljaostu kohustus		8 462 235	6 462 235
Kohustused kokku		12 394 445	10 658 795
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelm. per. jaotamata kasum (-kahjum)		1 837 326	1 812 718
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		- 3 513 543	28 608
Omakapital kokku		- 1 632 217	1 881 326
Kohustused ja omakapital kokku		10 762 228	12 540 121



Kasumiaruanne

05 -07- 2005

		2004	2003
Müügitulu	(lisa 5)	3 217 749	4 324 829
Äritulud kokku		3 217 749	4 324 829
Ärikulud		6 323 063	3 928 235
Brutokasum (- kahjum)		- 3 105 314	396 594
Üldhalduskulud		183 663	72 306
Muud ärikulud		40 370	353
Ärikasum (-kahjum)		- 3 329 347	363 522
Finantstulud			
Muud finantstulud		204	824
Kokku finantstulud		204	824
Finantskulud			
Intressid		182 579	287 665
Muud fin.kulud		1 821	8 486
Kokku finantskulud		184 400	296 151
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		- 3 513 543	28 608
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		- 3 513 543	28 608



05-07-2005

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2003	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		- 3 513 543	28 608
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	4	3 538 399	3 473 748
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 64 133	19 668
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		135 705	- 824
Kokku rahavood äritegevusest		96 428	3 521 200
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost	4	- 1 170 943	- 519 185
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 1 170 943	- 519 000
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5	1 768 201	0
Laenu välja antud	5	- 494 000	
Makstud laenu	5	- 168 256	- 3 124 734
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 105 945	- 3 124 734
RAHAVOOD KOKKU		31 430	- 122 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		133 817	256 536
Raha ja raha ekvivalentide muutus		31 430	- 122 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		165 247	133 817



05 -07- 2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksiakapital/ Osakapital	Dividendid	Kasum; - kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	0	1 812 718	1 852 718
Osakapitali sissemaks		0	0	0
Väljamakstud dividendid		0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	-	0	28 608	28 608
Saldo 31.12.2003	40 000	0	1 841 326	1 841 326
Arvestatud dividendid		1 000 000	-1 000 000	0
Väljamakstud dividendid		0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	-		- 3 513 543	- 3 513 543
Saldo 31.12.2004	40 000	1 000 000	- 2 672 217	-1 632 217



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Üldpõhimõtted

Tivoli Tuur OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast.

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2004 ja lõppes 31. detsember 2004. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Kontserni ettevõtted

Kontserniettevõtetena on käsitletud emaettevõtet ja tema poolt kontrollitavad äriühingud.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks on kontserniettevõtted, juhatuse liikmed ning osaühingu töötajad.

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud on bilansis hinnatud soetusmaksumuses. Varude hindamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud vähemalt 10 000 kroonise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarse meetodi järgi. Ettevõttes kasutatava põhivara eeldatavad kasuliku eluea normid on järgnevad: hooned ja rajatised 13.aastat; masinad ja seadmed 7.aastat; masinapark (tivoli atraktsioonid 5.aastat.

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Juhatus liige:



Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, on kajastatud aastaaruande vastavas lisas.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

05 -07- 2005

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Pulver OÜ on tekkinud summale nõudeõigus.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1.jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendidena väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega – vara ei saa tekkida.

Kuni 31.detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1.jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 6.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	69 353	-	3 727	-
	-	-	-	-
Kokku	69 353	-	3 727	-



05 -07- 2005

Lisa 3. Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Eriotstarb. veoautod koos tivolipargig a	Maa	Masinate ja seadmed ja muud trans.vah.	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus					
31.12.2002	14 044 644	1 500 000	3 070 572	359 795	18 975 011
Põhivarade ümbertõstmine			31 356	- 31 356	-
Soetatud põhivara	913 739	-	225 424	31 780	1 170 943
31.12.2003	14 958 383	1 500 000	3 327 352	360 219	20 145 954
Akumuleeritud kulum					
31.12.2003	5 374 246	-	1 142 082	60 240	6 576 568
Kulumi ümbertõstmine	-		10 974	- 10 974	-
Arvestatud kulum	2 818 465	-	648 420	71 514	3 473 748
31.12.2004	8 192 711	-	1 801 476	120 780	10 114 967
Jääkväärtus					
31.12.2003	11 943 317	1 500 000	1 938 025	299 555	15 872 191
31.12.2004	6 765 672	1 500 000	1 525 876	239 439	10 030 987

Lisa 4. Lühi- ja pikaajalised kohustused

Võlausaldaja	Kohustuste saldo 31.12.2004	Lõplik tasumise tähtaeg	Intressimäär	2005.a. kuulub tasumisele
Lauri Viikna	50 000	2005	2	50 000
Ühispank	1 600 000	2005	6.5	1 600 000
Hansaliising lühiajalised kohustused	2 146 505	2005	6,97	2 146 505
pikaajalised koh.(vara väljaostu)	8 462 235	31.12.2007	4	0
Kokku	12 258 740			3 796 505



Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

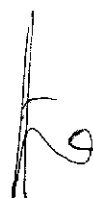
Tegevusala	2004	2003
Pargi ja telgi rent	3 217 749	4 324 829
	-	-
Kokku	3 217 749	4 324 829

Piirkond	2004	2003
Eesti	3 217 749	4 324 829
Kokku	3 217 749	4 324 829

Lisa 6. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte kasum seisuga 31.12.2003 moodustas **1 837 326** Eesti krooni,. 2004.a.töötulemuste põhjal kujunes kahjumiks **3 513 543** Eesti krooni.Peale kohustusliku reservkapitali moodustamist nõutava tasemeni, s.o.10% osakapitalist (**4 000** krooni), kujuneb kahjumi jäägiks **1 632 217** Eesti krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on **477 705** krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta **1 359 621** krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2003. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.



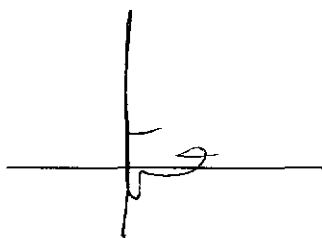
05-07-2005

Juhatuses allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust, ning osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Lauri Viikna

juhatuse liige



25.07.2005

Juhatuses liige:



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide kasum
2004. aasta kahjum

1 841 326
- 3 513 543

05-07-2005

Kokku kahjum seisuga 31.12.2004:

- 1 632 217

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kahjum katta eelnevate perioodide kasumi arvelt, mitte maksta välja plaanitud dividende. Kahjumi jääk 1 632 217 Eesti krooni katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Lauri Viikna

juhatuse liige



25.07.2005

Juhatus liige:



Tivoli Tuur OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Tivoli Tuur OÜ

05-07-2005

Osanike nimekiri

Lauri Pikkus

Juhatuse liige:



05 -07- 2005

Tivoli Tuur OÜ OMANIKULE AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Olen auditeerinud Tivoli Tuur OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis on koostatud 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on Tivoli Tuur OÜ juhatuse kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemusele tuginedes objektiivne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostasin auditi Audiitortegevuse seaduse ja Auditeerimiseeskirjas sätestatu kohaselt. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et auditi planeerin ja sooritan viisil, mis võimaldab piisava kindlusega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamise hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Juhin tähelepanu, et lühiajalised kohustused (3 932 210.-) ületavad käibevara (731 241.-)

Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Raamatupidamise seaduse ja OÜ raamatupidamist reguleerivate teiste õigusaktide kohaselt koostatud 2004 aasta raamatupidamise aastaaruanne, milles aastaaruande kahjum on 3 513 5433 krooni ja bilansi maht 10 762 228 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt Tivoli Tuur OÜ finantsseisundit seisuga 31.12. 2004 ning lõppenud aruandeperioodi majandustulemust. OÜ netovara ei vasta AS § 136 ja § 176 nõutud tingimustele.


Hele Kuut
Vannutatud audiitor
Tunnistus 306

21 juuni 2005

HELE KUUT
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 306