

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

21-06-2006

17

Karina Kivimägi

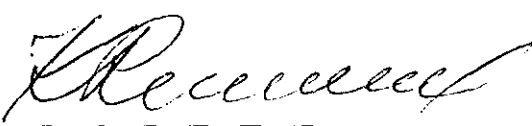
TESA LOGISTICS OSAÜHING

Majandusaasta aruanne
2005

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	TESA Logistics OÜ
Äriregistri kood	11143777
Aadress	Pärnu mnt 102c, Tallinn 11312
Telefon	+ 372 6 600 914 + 372 5 203 766
Põhitegevusala	logistikateenused
Majandusaasta	27.05.2005-31.12.2005
Tegevjuht	Katrin Rummel - Pali

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid: Osanike nimekiri

Juhatuse liige: 

21 -06- 2006

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
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. Raha	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Kapitalirent	12
Lisa 6. Lühiajaline laen	12
Lisa 7. Osakapital	12
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Lisa 10. Tööjõukulud	13
Lisa 11. Potentsiaalsed kohustused	13
Audiitori järeldusotsus	14
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	15



Juhatuse liige: _____

Tegevusaruanne

TESA Logistics OÜ on 2005 aasta mais loodud erakapitalil põhinev firma. TESA Logistics OÜ põhitegevuseks on erinevate kaupade ja konteinervedude ekspedeerimine ja logistikateenuste pakkumine üle maailma. Vaatamata sellele, et suutsime firma käivitada alles augustis, kujunes 2005 aasta käibeks 14,9 miljonit krooni.

Alates 2005 aastast on TESA Logistics OÜ ka Eesti Kaubandus- ja Tööstuskoja ning Eesti Ekspedeerijate Assotsiatsiooni liige.

TESA Logistics OÜ pakub alljärgnevaid teenuseid :

- kaubavedude ekspedeerimine,
- konteinervedude korraldamine mere-, auto- ja raudtee transpordiga,
- tolli vormistused.

Peamised kaubaliigid, mille liikumist firma koordineerib, on veterinaarkauba (loomse päritoluga kauba), LCL, külmutatud kauba (näiteks liha), elektroonika kauba jne.

TESA Logistics OÜ põhilisteks klientideks on rahvusvahelised tööstus- ja kaubandusettevõtted Venemaal ja Euroopas : Star Holding OOO, Agro Trading OOO, TC Vympel OOO, Dorsalview LLC, Vektor & Co ZAO, Veyd & K OOO, Ontario Transit LLC, Rudolf Marth GmbH jt.

TESA Logistics OÜ vahendab kauba liikumist peamiselt alljärgnevatel suundadel : Venemaa, Euroopa Liit, Lõuna – Ameerika, USA, Hiina.

2006 aastal on firmal plaanis arendada oma tegemisi transiidivedude osas ja suurendada transiitvedude mahtu, arendada eksport- ning importvedude suunda, alustada kasutatud merekonteinerite müüki Eestis ja ka Venemaale.

2005 aastal oli TESA Logistics OÜ –s 4 töötajat, kelle töötasu oli 220 308 krooni. Juhatusel liikmele juhatuses olemise eest eraldi tasu ei makstud ega soodustusi ei antud.

Mõned finantsnäitajad firma 2005 majandusaasta iseloomustamiseks :

Finantsnäitajad	2005 majandusaasta
Tasuvus % -des	1,75 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja kordades	1,04
Omakapitali määr % - des	7,23 %

Finantsnäitajate arvutusmetoodika :

1. Tasuvus = puhaskasum / müügikäive * 100
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
3. Omakapitali määr = omakapital / varad * 100

Katrin Rummel - Põli

Juhatusel liige

 17 APRILL 2006

Raamatupidamise aastaaruanne

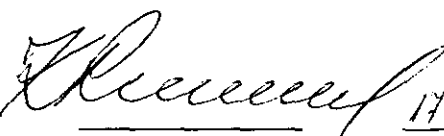
Juhatusdeklaratsioon

TESA Logistics 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 TESA Logistics OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ TESA Logistics OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Katrin Rummel - Poli

Juhatusliige

 17 APRILL 2006

21-06-2006

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2005	27.05.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	1 401 765	40 000
Nõuded ostjatele		2 310 727	0
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed	3	21 160	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		101 952	0
Kokku nõuded ja ettemaksed		123 112	0
Ettemaksed tarnijatele		50 000	
Käibevara kokku		3 885 604	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	275 478	0
Põhivara kokku		275 478	0
VARAD KOKKU		4 161 082	40 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused****Laenukohustused**

Lühiajalised laenud	6	800 000	0
Kapitalirendi tagasimaksed järgmisel perioodil	5	28 476	0
Kokku laenukohustused		828 476	0
Võlad tarnijatele		2 816 665	0
Maksuvõlad	3	15 675	0
Võlad töövõtjatele		59 318	0
Viitvõlad		22 031	0
Lühiajalised kohustused kokku		3 742 165	0

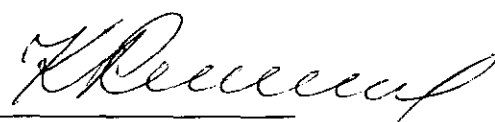
Pikaajalised kohustused

Kapitalirendi kohustused	5	118 188	0
Pikaajalised kohustused kokku		118 188	0
Kohustused kokku		3 860 353	0

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	7	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		260 729	0
Omakapital kokku		300 729	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 161 082	40 000

Juhatusel liige:



21-06-2006

Kasumiaruanne

	Lisa	27.05-31.12.2005
Müügitulu	8	14 889 420
Muud äritulud		12 912
Äritulud kokku		14 902 332
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	14 060 023
Mitmesugused tegevuskulud		205 063
Tööjõukulud	10	316 049
Põhivara kulum	4	35 751
Muud ärikulud		22 839
Ärikulud kokku		14 639 725
Ärikasum		262 607
Finantstulud ja -kulud		
Saadud intress		+ 320
Kasum kursimuutustest		+ 858
Kapitalirendi intress		- 3 056
Kokku finantstulud ja -kulud		- 1 878
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		260 729

Juhatuse liige:



Rahavoogude aruanne

SISSE TULNUD

21 -06- 2006

	Lisa	26.05-31.12.2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		+ 262 607
Korrigeerimised – põhivara kulum	4	+ 35 751
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 2 483 839
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		+ 2 913 689
Makstud intressid		- 3 056
Kokku rahavood äritegevusest		+ 725 152
Rahavood investeerimistegevusest		
Soetatud põhivara	4	- 128 301
Saadud intressid		+ 320
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 127 981
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laen	6	+ 961 000
Tagastatud laen	6	- 161 000
Kapitalirendi maksed	5	- 36 264
Kapitali sissemaks		+ 40 000
Kokku rahavood finantseerimisest		+ 803 736
RAHAVOOD KOKKU		+ 1 400 907
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		+ 1 400 907
Kursimuutused		- 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 401 765

Juhatuse liige:



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aruandeaasta kasum	Kokku
Osakapital 26.05.2005	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	260 729	260 729
Saldo 31.12.2005	40 000	260 729	300 729

Juhatuse liige: _____



Raamatupidamise aastaaruande lisad

21 -06- 2006

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid..... ja hindamisalused

TESA Logistics OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

TESA Logistics OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalne põhivara hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise ajal tegevuskuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

- Masinad ja seadmed 30%
- Muu inventar 20-40%

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksete intressikulud kajastatakse aruandeperioodi finantskuludes.

Juhatusel liige:



21-06-2006

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha

	31.12.2005
Sularaha kassas	71 604
Pangakontod	1 330 161
Kokku	1 401 765

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2005	
Maksuliik	Nõue	Kohustus
Käibemaks	21 160	-
Sotsiaalmaks	-	15 675
Kokku	21 160	15 675

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Muutused 2005		
Soetused soetusmaksumuses	311 229	311 229
Akumuleeritud kulum	35 751	35 751
Saldo 31.12.2005 jääkmaksumuses	275 478	275 478

Juhatuse liige:



Lisa 5. Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed
Kohustus seisuga 31.12.2005	146 664
sh makseperiood alla 1 aasta	28 476
sh makseperiood 1-5 aastat	118 188
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	36 264
Aruandeperioodil makstud intressid	3 056
Alusvaluuta	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	euribor+2,535 %
Lepingu kestvus kuni	10.08.2009

Kapitalirendi tingimustel soetatud masina soetusmaksumus on 182 928 krooni ja jääkmaksumus 31.12.2005 seisuga 168 471 krooni.

Lisa 6. Lühiajaline laen

Aruandeaastal võeti protsendita laenu ettevõtte omanikelt summas 961 000 krooni. Saadud laenust suudeti tagastada laenuandjatele 161 000 krooni.

Lisa 7. Osakapital

TESA Logistics OÜ osakapital seisuga 31.12.2005 on 40 000 krooni, mis koosneb 2 osast kumbki väärtusega 20 000 krooni.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005
Ekspedeerimisteenused	14 889 420
Kokku	14 889 420

Piirkond	2005
Venemaa	49 %
Belize	24 %
Šveits	13 %
USA	7 %
Saksamaa	7 %
Kokku	100 %

Lisa 9. Kaubad, toore, materjal ja teenused

21-06-2006

Kulud jagunevad järgmiselt : transporditeenused – 85 %, praamiteenused – 8 %, telefonikõned – 2 %, veterinaariteenused – 3 %, dokumentide vormistamine – 2 %.

Lisa 10. Tööjõukulud

Tööjõukulud jagunevad järgmiselt : Palgakulu – 220 308 krooni, sotsiaalmaksud - 73 710 krooni ja puhkusereserv – 22 031 krooni.

Lisa 11. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 260 729 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 77 880 krooni.

Juhatusel liige:



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OSAÜHING TESA LOGISTICS omanikele

Kontrollisin OÜ TESA LOGISTICS 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nende finantsaruannete õigsuse eest on vastutav OÜ TESA LOGISTICS juhtkond. Minu ülesandeks on avaldada läbiviidud audiitorkontrolli põhjal arvamust nimetatud aruannete kohta.

Planeerisin ja teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eestis aktsepteeritud auditeerimiseeskirjale saavutamaks piisavat kindlust, et aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmas väljavõtetist algdokumentide ja muu tõestusmaterjali, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande koostamisel esitatud näitajad, kontrollimist. Auditi käigus hindasin ka kasutatud raamatupidamisprintsipi. Arvan, et sooritatud audit on minu otsusele piisavaks aluseks.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna väljaantud juhenditest ja heast raamatupidamise tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005. majandusaasta finantstulemuseks 260 729 (kakssada kuuskümmend tuhat seitsesada kakskümmend üheksa) krooni kasumit ja bilansimahuks 4 161 082 (neli miljonit ükssada kuuskümmend üks tuhat kaheksakümmend kaks) krooni, kajastavad kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING TESA LOGISTICS finantsolukorda ja majandustegevuse tulemit 31.detsembri 2005 seisuga.


Sirje Kõrgmaa

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 175

Tallinnas, 02. mail 2006. aastal

Juhatusel allkirjades 2005. aasta majandusaasta aruandele

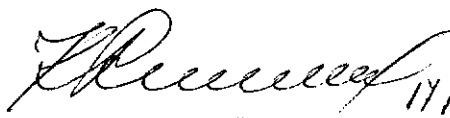
SISSE TULNUD
21 -06- 2006

Juhatus on koostanud 2005. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Juhatus:

Katrin Rummel - Põli

Juhatusel liige



11 APRILL 2006

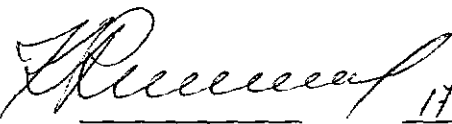
Kasumi jaotamise ettepanek

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
21 -06- 2006

Aruandeaasta puhaskasum	260 729.-
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:	260 729.-
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Arvata kohustusliku reservkapitali	- 4 000.-
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	256 729.-

Katrín Rummel - Põli

Juhatusel liige


17 APRILL 2006

Osanike nimekiri koosoleku kuupäeva seisuga:

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
21-06-2006

		osa väärtus
1. Katrin Rummel – Pali i.k. 47306180260, eluk. Tallinn	1 osa	20 000
2. Antanas Povilionis i.k. 47204200033, eluk. Tallinn	1 osa	20 000