

Tivoli Tuur OÜ

Harju Maakohus
Registriesakond
2005. a majandusaasta aruanne
Eesti kroonides

SISSE TULNUD

30-06-2006

15

Esta Leppik

Majandusaasta aruanne

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	<i>Tivoli@online.ee.</i>
Põhitegevusala	tivoli pargi rent
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Lauri Viikna

Juhatuse liige:



Sisukord

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 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	14
Kasumi jaotamise ettepanek	
Audiitori järeldusotsus.....	
Omanike nimekiri.....	

Tegevusaruanne

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 2005.a. jooksul oli tivoli pargi rent operaatorfirmale ja põhivara müügist.

2005. aastal moodustas Tivoli Tuur OÜ renditulu 3 310 239 Eesti krooni.

Osaühingu põhilisteks tegevuskuludeks olid põhivara omamisega seotud hooldus- ja jooksva remondikulud, põhivara amortisatsioon ja laenu intressid. Tivoli Tuur OÜ kasumiks kujunes 2005.majandusaastal 5 823 147 Eesti krooni .

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 692 516 Eesti krooni. Investeeringust läks suurem osa tivolipargi parendamiseks. Planeeritavate investeeringute maht 2006.a.on 5 000 000 krooni, mis läheb investeeringuteks, et veelgi laiendada tivoli teenuste pakkumist..

Personal

Kuna kogu park ja telk renditakse välja, siis tööjõuga kaasnevad kulutused on minimaalsed. Tööjõukulud seoses pargi rentimise, hooldamise ja haldamisega olid 55 310 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. Tõsine eesmärk on jõuda kahjumist välja. Seoses sellega hakatakse opereerima Viimsi peokeskuses ja käivitatakse lisaks tsirkusetuur ja sügisene tivolituur. 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

.....

13.05.2006

Juhatuse liige:

.....

30-06-2006

Raamatupidamise aastaaruanne

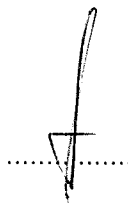
Juhatuse deklaratsioon

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



13.05.2006

Juhatuse liige:



Bilanss

Varad		31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 738 298	165 247
Mitmesugused nõuded			
Lühiajalised nõuded seotud osapooltega		440 458	494000
Muud lühiajalised nõuded		295	-
Ostjatelt laekumata arved		321 815	2 641
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	(lisa 2)	68 967	69 353
Kokku		831 535	
Käibevara kokku		2 569 833	731 241
Põhivara			
Materiaalne põhivara	(lisa 3)		
Maa		-	1 500 000
Transpordivahendid, masinad ja seadmed		655 115	1 525 876
Eriotstarbelised veoautod koos tivoli varust.		-	6 765 672
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		221 660	239 439
Materiaalne põhivara kokku		876 775	10 030 987
Põhivara kokku		876 775	10 030 987
Vara kokku		3 446 608	10 762 228



Kohustused ja omakapital		31.12.2005	31.12.2004
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		248 770	129 593
kokku		248 770	129 593
Mitmesugused võlad			
Muud lühiajalised kohustused	(lisa 4)	-	3 796 505
Viitvõlad			
Maksuvõlad	(lisa 6)	3 148	5 962
Võlad töövõtjatele		3 760	150
kokku		6 908	6 112
Pikaajalised kohustused			
Vara väljaostu kohustus		-	8 462 235
Kohustused kokku		255 678	12 394 445
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelm. per. jaotamata kasum (-kahjum)		- 2 676 217	1 837 326
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		5 823 147	- 3 513 543
Omakapital kokku		3 190 930	- 1 632 217
Kohustused ja omakapital kokku		3 446 608	10 762 228



Kasumiaruanne

		2005	2004
Müügitulu	(lisa 5)	3 310 239	3 217 7499
Äritulud kokku		3 310 239	3 217 749
Ärikulud		3 398 073	6323 063
Brutokasum (- kahjum)		- 87 834	- 3 105 314
Üldhalduskulud		147 483	183 663
Muud äritulud		6 541 722	
Muud ärikulud		-	40 370
Ärikasum (-kahjum)		6 306 405	- 3 329 347
Finantstulud			
Muud finantstulud		9	204
Kokku finantstulud		9	204
Finantskulud			
Intressid		154 437	182 579
Muud fin.kulud		13 041	1 821
Kokku finantskulud		167 478	184 400
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		6 138 936	- 3 513 543
Kasum (-kahjum)enne tulumaksustamist		6 138 936	
Tulumaks		315 789	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		5 823 147	- 3 513 543



Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		5 823 147	- 3 513 543
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	4	201 091	3 538 399
Põhivara müügist saadud tulu		- 6 541 722	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 319 082	- 64 133
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		119 974	135 705
Kokku rahavood äritegevusest		96 428	96 428
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara müük	4	7 725 105	
Materiaalse põhivara ost	4	- 692 516	- 1 170 943
Kokku rahavood investeerimistegevusest		7 032 589	- 1 170 943
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5	-	1 768 943
Tasutud laenu		53 542	
Laenu välja antud	5	-	- 494 000
Makstud dividendid		- 1 000 000	
Makstud laenu	5	- 3 796 488	- 168 256
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 4 742 946	1 105 945
RAHAVOOD KOKKU		1 573 051	31 430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		165 247	133 817
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 573 051	31 430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 738 298	165 247



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Dividendid Reservkapital	Kasum- kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	0	1 841 326	1 881 326
Reservkapitali mood.	4 000		- 4 000	0
Arvest.dividendi d		1 000 000	- 1 000 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	-	0	- 3 513 543	- 3 513 543
Saldo 31.12.2004	40 000	1 000 000	- 2 676 217	- 1 632 217
Väljamakstud dividendid eelm.per.		- 1 000 000	0	- 1 000 000
Aruandeperioodi kasum	-		5 823 147	5 823 147
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	3 146 930	3 190 930



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 2005 ja lõppes 31. detsember 2005. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Kontserni ettevõtted

Kontserniettevõtetena on käsitletud emaettevõtet ja tema poolt kontrollitavad äriühingud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks 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 miinusmärgiga.

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.

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 23/777 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	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	68 967		69 353	-
Maksuvõlad	-	3 148	-	-
Kokku	68 967	3 148	69 353	-

Lisa 3. Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Eriotstarb. veoautod koos tivolipargiga	Maa	Masinad ja seadmed ja muud trans.vah.	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus					
31.12.2004	14 958 383	1 500 000	3 327 352	360 219	20 145 954
Põhivarade müük	- 14 958 383	- 1 500 000	- 3 105 250		- 19 563 633
Soetatud põhivara	-	-	635 593	56 923	692 516
31.12.2005	-	-	857 695	417 142	1 274 837
Akumuleeritud kulum					
31.12.2004	8 192 711	-	1 801 476	120 780	10 114 967
Kulumi müügilt PV	- 8 192 711		- 1 725 285		- 9 917 996
Arvestatud kulum	-	-	126 389	74 702	201 091
31.12.2005	-	-	202 580	195 482	398 062
Jääkväärtus					
31.12.2004	6 765 672	1 500 000	1 525 876	239 439	10 030 987
31.12.2005	-	-	655 115	221 660	876 775

Lisa 4. Lühi- ja pikaajalised kohustused

Võlausaldaja	Kohustuste saldo 31.12.2005	Lõplik tasumise tähtaeg	Intressimäär	2005.a. kuulub tasumisele
Lauri Viikna	-	2005	2	50 000
Ühispank	-	2005	6.5	1 600 000
Hansaliising lühiajalised kohustused	-	2005	6,97	2 146 505
pikaajalised koh.(vara väljaostu)	-	31.12.2007	4	0
Kokku	-			3 796 505

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Pargi ja telgi rent	3 310 239	3 217 749
	-	-
Kokku	3 310 239	3 217 749

Piirkond	2005	2004
Eesti	3 310 239	3 217 749
Kokku	3 310 239	3 217 749

Lisa 6. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte kahjum seisuga 31.12.2004 moodustas **2 676 217** Eesti krooni, 2005.a.töötulemuste põhjal kujunes kasumiks 5 823 147 Eesti krooni. Seega kasumijäägiks kujunes 3 146 930 Eesti krooni Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on **939 992** krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta **2 206 938** krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikku kasumit seisuga 31.12.2005.

Juhatuses allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2005. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust, ning osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Lauri Viikna

juhatuse liige

 _____ 2006



Juhatuses liige:

30.06.2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide kahjum
2005. aasta kasum

- 2 676 217
5 823 147

Kokku kasum seisuga 31.12.2005:

3 146 930

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kahjum katta 2005.a. kasumi arvelt, maksta välja plaanitud dividende.

Lauri Viikna

juhatuse liige



.....2006

Juhatuse liige:

