

Majandusaasta aruanne

OSAÜHING TERRIWELL

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 10860956
Aadress: Saku 9-19, Tallinn 11314
Telefon: 3725099641
Elektronpost terriwell@hotmail.ee
Põhitegevusala Arvutiteenused
Tegevjuht Kristian Jõeema

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [<i>SKEEM 1</i>]	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlakohustused	13
Lisa 9 Viitvõlad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud ja muud ärikulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Muud tegevuskulud	15
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	17
OSANIKE NIMEKIRI.....	19

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Terriwell 2006.aasta põhitegevuseks oli arvutiteenuste osutamine. Internetiteenuste osutamine lõpetati 31.oktoobril 2005.a.

2006.a. moodustas OÜ Terriwell müügitulu 738 tuhat krooni.

2007.a. jätkab OÜ Terriwell arvutiteenuste osutamist.

Keskmine töötajate arv oli 2006.a oli 1 ning tööjõukulude kogusumma 176 tuhat krooni.

Juhatuse liikmele juhtimistegevuse eest lisatasu ei makstud.



Juhatuse liige
(Kristian Jõema)

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Terriwell juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Terriwell jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 31. mai 2007.a



Juhatuse liige
(Kristian Jõema)

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	125 698	545 513
Nõuded ostjate vastu	2	37 225	57 852
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	58 510	2 372
Varud ja müügiootel varad	5	4 763	0
Käibevara kokku		226 196	605 737
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	15 750	24 750
Põhivara kokku		15 750	24 750
VARAD KOKKU		241 946	630 487
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	8	21 338	0
Võlad tarnijatele		30 442	14 146
Saadud ettemaksud		500	0
Maksuvõlad	4	18 241	74 592
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	9	11 698	6 054
Lühiajalised kohustused kokku		82 219	94 792
Pikaajalised võlakohustused	8	71 430	0
Pikaajalised võlakohustused kokku		71 430	0
KOHUSTUSED KOKKU		153 649	94 792
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	1 068
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		251 695	1 110
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-207 398	493 517
OMAKAPITAL KOKKU		88 297	535 695
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		241 946	630 487

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	11	738 331	850 950
Muud äritulud	12	0	492 034
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	427 179	514 653
Muud tegevuskulud	14	238 351	220 663
Tööjõu kulud			
Palgakulu		132 333	72 540
Sotsiaalmaksud		44 061	24 287
Tööjõu kulud kokku		176 394	96 827
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	12 872	9 000
Muud ärikulud	12	14 998	8 361
Ärikasum (-kahjum)		-131 463	493 480
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-4334	0
Muud finantstulud ja -kulud		87	37
Finantstulud ja -kulud kokku		-4 247	37
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-135 710	493 517
Tulumaks		71 688	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-207 398	493 517

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-131 463	493 480
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		12 872	9 000
Kasum (kahjum) põhivara müügist		14 244	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-35 511	15 616
Varude muutus		-4 763	17 099
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-33 911	5 074
Makstud intressid		-4 334	0
Makstud ettevõtte tulumaks		-71 688	0
Muud finantstulud ja -kulud		87	37
Kokku rahavood äritegevusest		- 254 467	540 306
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-77 438	0
Materiaalse põhivara müük		59 322	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-18 116	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		148 900	0
Saadud laenude tagasimaksed		-56 132	-9 200
Makstud dividendid		-240 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-147 232	-9 200
Rahavood kokku		-419 815	531 106
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	545 513	14 407
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-419 815	531 106
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	125 698	545 513

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	1 068	1 110	42 178
2005.a. puhaskasum	0	0	493 517	493 517
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	1 068	494 627	535 695
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	2 932	-2 932	0
Makstud dividendid	0	0	-240 000	-240 000
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	-207 398	-207 398
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	44 297	88 297

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Terriwell 2006. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

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. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsioonimäärad aastas põhivaragruppidele:

Ehitised ja rajatised	5-8%
Muud masinad ja seadmed	20-25%
Muu põhivara	10-35%

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. 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. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 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 kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	124 223	85 676
Pangakontod	1 475	459 837
Raha ja pangakontod kokku	125 698	545 513

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	37 615	58 242
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-390	-390
Nõuded ostjate vastu kokku	37 225	57 852

Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-390	0
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	0	-390
Nõuded ostjate vastu kokku	-390	-390

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Muud viitlaekumised	60	1 787
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	58 450	585
Viitlaekumised kokku	58 510	2 372

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	9 374	0	69 737
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	159
Üksikisiku tulumaks	0	1 792	0	595
Sotsiaalmaks	0	6 753	0	3 874
Kohustuslik kogumispension	0	201	0	114
Töötuskindlustusmaks	0	121	0	113
	0	18 241	0	74 592

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	4 763	0

Varud kokku	4 763	0
--------------------	--------------	----------

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	45 000	45 000
Soetamine	77 438	77 438
Müük(-)	-77 438	-77 438
Soetusmaksumus 31.12.2006	45 000	45 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	20 250	20 250
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	12 872	12 872
Müüdud põhivara kulum (-)	-3 872	-3 872
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	29 250	29 250
Jääkmaksumus 31.12.2005	24 750	24 750
Jääkmaksumus 31.12.2006	15 750	15 750

Lisa 7 Kasutusrent

OÜ TERRIWELL on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

	31.12.06	31.12.05
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	72 008	39 400
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	158 376	39 400
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	37 276	39 400
<i>1-5 aastat</i>	121 100	0

Lisa 8

Võlakohustused

	Tagasimakse tähtaeg				Intressi- määr
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised pangalaenud	85 318	13 888	71 430	0	
<i>s.h AS Hansapank</i>	85 318	13 888	71 430	0	14%
Lühiajalised laenud	7 450	7 450	0	0	0%
Kokku	92 768	21 338	71 430	0	

Lisa 9 Viitvõlad

	31.12.2005	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	10 412	6 054
Muud viitvõlad	1 286	0
Viitvõlad kokku	11 698	6 054

Lisa 10 Osakapital

	31.12.05	31.12.04
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte vaba omakapital 31. detsember 2005 moodustas 44 297 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 31 803 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 12 494(2007.a.tulumaksumäär 22/78) krooni.

Lisa 11 Müügitulu

OÜ TERRIWELL müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	738 331	850 950
Kokku	738 331	850 950

Tegevusalad	2006	2005
Kauba müük	396 400	82 097
Interneti teenus	0	356 458
Arvutiteenus	341 931	412 395
Kokku	738 331	850 950

Lisa 12 Muud äritulud ja muud ärikulud

	2006	2005
Muud äritulud		
Muud äritulud	0	492 034
Muud äritulud kokku	0	492 034

	2006	2005
Muud ärikulud		
Kahjum põhivara müügist	14 244	0
Viivised ja trahvid	676	8 202
Muud ärikulud	78	159
Muud ärikulud kokku	14 998	8 361

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Tooraine ja materjal	57 391	351 155
Kaubad müügiks	365 788	78 466
Andmesideteenused	0	65 911
Muud teenused	4 000	19 121
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	427 179	514 653

Lisa 14 Muud tegevuskulud

	2006	2005
Sõiduauto kütus	76 299	84 636
Auto rent	72 008	39 400
Telefon ja post	22 662	32 576
Autokulud	21 744	17 332
Infotehnoloogia kulud	6 106	7 386
Kindlustus	27 458	27 199
Muud kulud	12 074	12 134
Muud tegevuskulud kokku	238 351	220 663

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ TERRIWELL 2006. a majandusaasta aruanne on kinnitatud juhatuse poolt
31. mai 2007.a.



Juhatuse liige
Kristian Jõema

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	251 695 krooni
2006.a. puhaskasum (-kahjum)	-207 398 krooni
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2006.a.	44 297 krooni
Jaotamata kasumi vaba jääk pärast aastaaruande kinnitamist	44 297 krooni



Juhatuse liige
Kristian Jõema

OSANIKE NIMEKIRI

Kristian Jõema isikukood: 37810240302, elukoht: Tallinn
Osakapitali nimiväärtus 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni
Osad on omandatud 2002.aastal.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing TERRIWELL (registrikood: 10860956) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristian Jõema (Juhatuse liige) - kinnitanud 29.06.2007