

Majandusaasta aruanne

OSAÜHING TERRIWELL

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood 10860956
Aadress: Saku 9-19, Tallinn 11314
Telefon: +3725099641
Elektronpost terriwell@hotmail.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 3 Muud nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlakohustused	13
Lisa 8 Viitvõlad	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud ärikulud	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud.....	15
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	17
OSANIKE NIMEKIRI.....	18

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Terriwell 2007.aasta põhitegevuseks oli arvutiteenuste osutamine.

2007.a. moodustas OÜ Terriwell müügitulu 1 139 tuhat krooni.

2008.a. jätkab OÜ Terriwell arvutiteenuste osutamist.

Keskmine töötajate arv oli 2007.a oli 1 ning tööjõukulude kogusumma 178 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 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 28.06.2008 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 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 28. juuni 2008.a



Juhatuse liige
(Kristian Jõema)

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	124 973	125 698
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	2	82 060	37 225
Muud nõuded ja ettemaksed	3,4	89 790	58 510
Varud			
Tooraine ja materjal		0	4 763
Käibevara kokku		296 823	226 196
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	88 356	15 750
Põhivara kokku		88 356	15 750
VARAD KOKKU		385 179	241 946
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	23 413	21 338
Võlad tarnijatele		141 605	30 442
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		500	500
Maksuvõlad	4	9 620	18 241
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	8	7 385	11 698
Lühiajalised kohustused kokku		182 523	82 219
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7	55 467	71 430
Pikaajalised kohustused kokku		55 467	71 430
KOHUSTUSED KOKKU		237 990	153 649
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		44 297	251 695
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		58 892	-207 398
OMAKAPITAL KOKKU		147 189	88 297
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		385 179	241 946

Kasumiaruanne (skeem 1)

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	10	1 138 941	738 331
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	649 907	427 179
Mitmesugused tegevuskulud	13	230 820	238 351
Tööjõu kulud			
Palgakulu		133 181	132 333
Sotsiaalmaksud		44 349	44 061
Tööjõu kulud kokku		177 530	176 394
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	10 383	12 872
Muud ärikulud	11	220	14 998
Ärikasum (-kahjum)		70 081	-131 463
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-11228	-4334
Muud finantstulud ja -kulud		39	87
Finantstulud ja -kulud kokku		-11 189	-4 247
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		58 892	-135 710
Tulumaks		0	71 688
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		58 892	-207 398

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		70 081	-131 463
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		10 383	12 872
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		0	14 244
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-46 115	-35 511
Varude muutus		4 763	-4 763
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		98 229	-33 911
Makstud intressid		-11 228	-4 334
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-71 688
Muud finantstulud ja -kulud		39	87
Kokku rahavood äritegevusest		126 152	-254 467
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-82 989	-77 438
Materiaalse põhivara müük		0	59 322
Antud laenud		-30 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-112 989	-18 116
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		18 400	148 900
Saadud laenude tagasimaksed		-32 288	-56 132
Makstud dividendid		0	-240 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-13 888	-147 232
Rahavood kokku		-725	-419 815
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	125 698	545 513
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-725	-419 815
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	124 973	125 698

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
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 31.12.2006	40 000	4 000	44 297	88 297
Aruandeperioodi puhaskasum(-kahjum)	0	0	58 892	58 892
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	103 189	147 189

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Terriwell 2007. 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 iga ostja kohta eraldi. 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 15 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta,

kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 rendimaksете 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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks 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 korrigeeritud 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.

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 korregeeritud 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 igaaastast 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

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	73 406	124 223
Pangakontod	51 567	1 475
Raha ja pangakontod kokku	124 973	125 698

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	82 060	37 615
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-390
Nõuded ostjate vastu kokku	82 060	37 225

Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-390	-390
Aruandeaastal ebatõenäolisteks tunnistatud nõuded	390	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	0	-390

Lisa 3 Muud nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Antud laenud	30 000	0
Muud viitlaekumised	769	60
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	43 770	58 450
Muud lühiajalised nõuded kokku	74 539	58 510

Lisa 4 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	15 251	0	0	9 374
Üksikisiku tulumaks	0	2 450	0	1 792
Sotsiaalmaks	0	6 590	0	6 753
Kohustuslik kogumispension	0	399	0	201
Töötuskindlustusmaks	0	181	0	121
Kokku maksud	15 251	9 620	0	18 241

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	45 000	45 000
Soetamine	82 989	82 989
Soetusmaksumus 31.12.2007	127 989	127 989
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	29 250	29 250
Aruandeaastal arvestatud kulum	10 383	10 383
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	39 633	39 633
Jääkmaksumus 31.12.2006	15 750	15 750
Jääkmaksumus 31.12.2007	88 356	88 356

	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 6 Kasutusrent

OÜ TERRIWELL on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.2007	31.12.2006
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	45 865	70 722
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	88 437	158 376
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	28 682	37 276
<i>1-5 aastat</i>	59 755	121 100

Lisa 7 Võlakohustused

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				Intressi- määr
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised pangalaenud	71 430	15 963	55 467	0	
<i>s.h AS Hansapank</i>	71 430	15 963	55 467	0	14%
Lühiajalised laenud	7 450	7 450	0	0	0%
Kokku	78 880	23 413	55 467	0	

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				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 8 Viitvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	5 101	10 412
Muud viitvõlad	2 284	1 286
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	7 385	11 698

Lisa 9 Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osakapital nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte vaba omakapital 31. detsember 2007 moodustas 103 189 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 103 189 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks netodividendide tulumaks summas 21 670(2008.a.tulumaksumäär 21/79) krooni.

Lisa 10 Müügitulu

OÜ TERRIWELL müügitulu jaguneb järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2007	2006
Eesti	1 138 941	738 331
Kokku	1 138 941	738 331

Tegevusalad	2 007	2 006
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus (62031)	462 700	312 890
Muud infotehnoloogia ja arvutialased tegevused (62091)	676 241	425 441
Kokku	1 138 941	738 331

Lisa 11 Muud ärikulud

Muud ärikulud	2007	2006
Kahjum põhivara müügist	0	14244
Viivised ja trahvid	187	676
Muud ärikulud	33	78
Muud ärikulud kokku	220	14 998

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Tooraine ja materjal	34 851	57 391
Kaubakulu	606 556	365 788
Ostetud teenused	8 500	4 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	649 907	427 179

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Autokulud	116 087	98 043
Auto rent	45 865	72 008
Sidekulud	23 851	22 662
Kindlustus	24 503	27 458
Muud kulud	20 514	18 180
Mitmesugused tegevuskulud kokku	230 820	238 351

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ TERRIWELL 2006. a majandusaasta aruanne on kinnitatud juhatuse poolt
28. juuni 2008.a.



Juhatuse liige
Kristian Jõema

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	44 297 krooni
2007.a. puhaskasum (-kahjum)	58 892 krooni
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007.a.	103 189 krooni
 Jaotamata kasumi vaba jääk pärast aastaaruande kinnitamist	 103 189 krooni



Juhatuse liige
Kristian Jõema

OSANIKE NIMEKIRI

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

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing TERRIWELL (registrikood: 10860956) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristian Jõema (Juhatuse liige) - kinnitanud 29.06.2008