

22 -06- 2005

17

TÕRVIK OÜ

Elo Matsi

2004.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pae 25 11414 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10022089
Telefon:	+372 6007 759
Faks:	+372 6007 758
E-mail	torvik@hot.ee
Põhitegevusala:	Töörõivaste ja- jalanõude, kaitsevahendite ja tööriistade ost-müük
Audiitor:	J.S.Audiitoteenuste OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004-31.12.2004
Juhatuse esimees	Niina Galanova

Lisatud dokumendid 1. Ettevõtte osanik

Juhatuse liige: Tanarof-

Sisukord

22 -06- 2005

Sisukord.....	2
Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 3. Põhivara	12
Lisa 4. Omakapital	12
Lisa 5. Müügitulud	13
Juhatuse allkirjad 2004. a. majandusaasta aruandele.....	14
Audiitori järeldusotsus.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Ettevõtte osanik	17

22 -06- 2005

Tegevusaruanne

Tõrvik OÜ on asutatud 20.03.1996. Põhitegevusalaks on tööriiete ja- jalatsite, tuletõrjevahendite ja varuosade ost- ja müük Eesti ettevõtete tellimusel. Suurem osa materjalidest imporditakse Venemaalt ja Valgevenest.

2004. aastal moodustas OÜ Tõrvik müügitulu 13 969 119 krooni, kasvades aastaga 7.2%. Müügitulust moodustas 100% kaupade müük.

OÜ Tõrvik müügitulust moodustas 5% eksport ja 95% müük Eestisse.

Ettevõtte 2004. aasta puhaskasum moodustas 1 975 939 krooni, kasvades aastaga 12.4%.

Aruandeperioodil suuri investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Juhatus koosneb ühest isikust, kes on nii tegevdirektor kui ka firma ainuomanik.

OÜ Tõrvik keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat (2003 a.oli-5). 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 665 172 krooni, kasvades aastaga 33,5%. Tööjõukulude kasvu tingis mõõdukas palgakulude kasv.

Tegevdirektorile makstud palk 2004 aastal oli 130 000 krooni(2003 a.oli-112 000krooni).

OÜ Tõrvik põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel

Niina Galanova

juhatuse esimees

.....

.....2005

Raamatupidamise aastaaruanne

22 -06- 2005

Juhatus deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Tõrvik raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Niina Galanova

juhatuse esimees

Tajavof

03.06.2005

Bilanss
(kroonides)

22 -06- 2005

VARAD

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		4 046 724	5 872 968
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		801 929	299 713
Kokku mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		23 457	0
Kokku mitmesugused nõuded		23 457	0
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	1 527	1 527
Kokku ettemaksed		1 527	1 527
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		4 594 993	2 839 891
Ettemaksed tarnijatele		57 866	407 506
Kokku varud		4 652 859	3 247 397
Käibevara kokku		9 526 496	9 421 605
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara		190 970	174 487
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-174 762	-171 758
Kokku materiaalne põhivara		16 208	2 729
VARAD KOKKU		9 542 704	9 424 334

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		0	1 940
Võlad hankijatele		189 930	181 299
Maksuvõlad	2	196 488	102 849
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		165 845	110 188
Muud viitvõlad		0	1 413 556
Kokku viitvõlad		165 845	1 523 744
Lühiajalised kohustused kokku		552 263	1 809 832
Kohustused kokku		552 263	1 809 832
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	3	40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		6 970 502	5 812 863
Aruandeaasta kasum		1 975 939	1 757 639
Omakapital kokku		8 990 441	7 614 502
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		9 542 704	9 424 334

Kasumiaruanne
(kroonides)

22 -06- 2005

	Lisa	2004	2003
Müügitulu	5	13 969 119	13 031 648
Muud äritulud		57 532	53 585
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-10 298 567	-9 684 798
Muud tegevuskulud		-986 156	-829 042
Tööjõukulud			
Palgakulu		-505 085	-372 143
Sotsiaalmaks		-160 087	-125 813
Tööjõukulud kokku		-665 172	-497 956
Põhivara kulum	3	-3 004	-2 729
Muud ärikulud		-54 564	-117 356
Ärikasum (-kahjum)		2 019 188	1 953 352
Finantstulud ja -kulud			
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		9 049	-237 231
Muud finantstulud ja -kulud		158 513	41 518
Finantstulud ja -kulud kokku		167 562	-195 713
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		2 186 750	1 757 639
Tulumaks	4	-210 811	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 975 939	1 757 639

Juhatusel liige: Taavet

22 -06- 2005

Raha ja pangakontod 31.12.2004	EEK	273 344
deposiit	EEK 3	583 000
	USD	16 566
	RUB	797
	NOK	22

22 -06- 2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum/- kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	5 812 863	5 856 863
Aruandeperioodi puhaskasum/ -kahjum	0	0	1 757 639	1 757 639
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	7 570 502	7 614 502
Makstud dividendid	0	0	-600 000	-600 000
Aruandeperioodi puhaskasum/ -kahjum	0	0	1 975 939	1 975 939
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	8 946 441	8 990 441

Juhatusel liige: *Tavaro*

Raamatupidamise aastaaruande lisad

22 -06- 2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....

OÜ-u Tõrvik 004. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. 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. Investeerimis- 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 kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseeta faktooring).

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Realiseeritud toodete kulu*.

Rendiarvestus

Juhatusel liige: Taavet

22 -06- 2005

OÜ TÕRVIK
Majandusaasta aruanne 2004

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 (kuni 31. detsembrini 2004 kehtis maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 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

Tulude ja kulude arvestus

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Tulenevalt madalamast hinnangust tasumise tõenäosusele kajastatakse viiviste laekumisi erandina kassapõhise printsiibi järgi. Dividendi- ja intressitulu ning muud viitlaekumised näidatakse tuluna nõudeõiguse tekkimisel. Laenude intressikulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

	2004	2004	2003	2003
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	134 565	0	70 030
Üksikisiku tulumaks	0	23 023	0	11 838
Sotsiaalmaks	0	36 960	0	19 767
Töötuskindlustusmakse	0	1 540	0	814
Erisoodustuse tulumaks	1 527	0	1 527	0
Kohustusliku kogumispensioni makse	0	400	0	400
Kokku	1 527	196 488	1 527	102 849

22 -06- 2005

Lisa 3. Põhivara
Materiaalne põhivara

Soetusmaksumus rühm	Muu inventar	Kokku
01.01.2004	174 487	174 487
Soetusmaksumus	16 483	16 483
31.12.2004	190 970	190 970
Akumuleeritud kulum		
31.12.2003	171 758	171 758
Arvestatud kulum	3 004	3 004
31.12.2004	174 762	174 762
Jääkväärtus		
01.01.2004	2 729	2 729
31.12.2004	16 208	16 208

Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 10 000 krooni.

Keskmiised kasulikud tööead ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

Inventar ja sisseseade 2-5 aastat; 20-50 %

Lisa 4. Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

2004. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 600 000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 210 811.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2004 moodustas 8 946 441 krooni (31. detsember 2003: 7 570 502 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2005 kaasneb sellega tulumaksukulu 24/76 (kuni 31. detsember 2004: 26/74) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 6 799 295 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 147 146 krooni. Seisuga 31. detsember 2003 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 5 602 171 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 968 331 krooni.

Juhatus liige: Taanof

Lisa 5. Müügitulud

22 -06- 2005

Geograafiliste piirkondade lõikes	2004	2003
Eesti	13 284 483	12 277 258
Leedu	367 281	754 390
USA	277 138	0
Saksamaa	40 217	0
Kokku	13 969 119	13 031 648

Juhatus allkirjad 2004. a. majandusaasta aruandele

22 -06- 2005

Juhatus on koostanud OÜ Tõrvik 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise
aastaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Niina Galanova juhatuse esimees

Tanarof

03.06.2005

Juhatus liige: *Tanarof*

I.S.AUDIITORTEENUSTE OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULENUD
22-06-2005

OÜ TÕRVIK
Reg.nr. 10022089

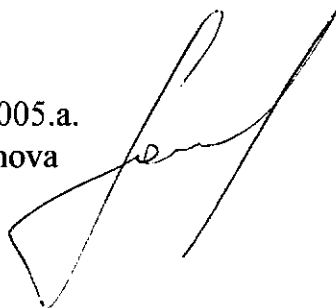
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Oleme kontrollinud **OÜ TÕRVIK** 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitoritegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande esitatud näitajad. Audit hõlmas aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Oleme seisukohal, et aruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. finantstulemuseks 1 975 939 krooni kasumit ja bilansimahuks 9 542 704 krooni on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi kehtiva seadusandlusega ja kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ TÕRVIK** finantsolukorda.

Tallinnas, 03.06.2005.a.
Audiitor Irina Somova
Tunnistus nr.263



Kasumi jaotamise ettepanek

22-06-2005

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2004. aasta puhaskasum

6 970 502

1 975 939

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004:

8 946 441

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks

1 100 000

Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse:

8 346 441

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist

8 346 441

Niina Galanova

juhatuse esimees

Taavaro

03.06.2005

Ettevõtte osanik

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

OÜ Tõrvik osakapital 40 000 krooni kuulub 100% Niina Galanovale,
isikukood 44 701 010 982, Paasiku 14-5, 13916 Tallinn

22 -06- 2005

Juhatusel liige: Taanof