

16
.....
Esta Leppik

OÜ TIVILEND

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2005
Aruandeaasta lõpp 31.12.2005

Äriregistri nr: 10892726
Aadress: E. Vilde tee 65-87, 13421 Tallinn
Telefon: 56 52 822
Faks: 6 529 679



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 5 Müügitulu	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele	15

OÜ Tivilend 2005 tegevusaruanne

2005. aasta oli OÜ-le Tivilend kolmas täistegevusaasta.

Peamisteks tegevusaladeks on raamatupidamisteenuste osutamine ja kinnisvara hooldus.

Teenuse müügi osas jätkati koostööd kindlate klientidega.

Majandustulemus oli planeeritud suurusjärgus.

Palgalisi töötajaid oli 1 ja töötasuna maksti välja 180 858 krooni (sisaldab sotsiaalmaksu ja töötuskindlustust).

Juhatuse liikmetele mingeid soodustusi ei tehtud ja hüvitisi ei makstud.

OÜ Tivilend tähtsamad näitajad on:

	2005	2004
Käibe kasv	135,3	-19,34
Kasumi kasv	661,2	21,98
Puhasrentaablus	19,85	6,13
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,89	5,7
ROA	37,64	8,48
ROE	43,41	10,08

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004)/ müügitulu 2004 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004)/ puhaskasum 2004 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

30 -06- 2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

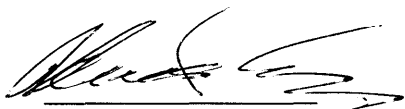
Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Tivilend 2005.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemiust ja rahavoogusid;
3. OÜ Tivilend on jätkuvalt tegutsev



Tiia Lendsalu
Juhatus liige



Villem Lendsalu
Juhatus liige

Tallinn, 28.märts 2006

BILANSS		Lisa	
		31-dets-05	31-dets-04
AKTIVA			
Käibevara			
Raha	2	112 799	90 443
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		39 058	20 650
Muud lühiajalised nõuded		40 000	
Ettemaksed teenuste eest		1 539	0
Käibevara kokku:		193 396	111 093
Põhivara			
Materiaalne põhivara:	3		
Muu materiaalne põhivara			
(jääkmaksumuses)		13 620	5 546
Kokku		13 620	5 546
Immateriaalne põhivara	4		
Muu immateriaalne põhivara		4 095	6 435
Põhivara kokku:		17 715	11 981
AKTIVA KOKKU		211 112	123 075
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		614	6 616
Võlad töövõtjatele		10 218	6 617
Maksuvõlad	5	17 247	6 268
Lühiajalised kohustused kokku:		28 080	19 501
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		59 574	49 135
Aruandeaasta kasum(kahjum)		79 458	10 439
Omakapital kokku:		183 032	103 574
PASSIVA KOKKU		211 112	123 075

KASUMIARUANNE (SKEEM 1)		Lisa	
		2005	2004
Müügitulu	5	400 356	170 160
Muud äritulud		0	59
Kaubad ,toore, materjal ja teenused		-76 562	-12 388
Mitmesugused tegevuskulud		-57 541	-33 472
Tööjõu kulud			
palgakulu		-135 852	-75 189
sotsiaalmaksud		-45 006	-25 184
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-6 036	-13 611
Ärikasum(-kahjum)		79 359	10 375
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		100	64
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		79 458	10 439
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		79 458	10 439

30-06-2006

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Lisa

		2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		79 359	10 375
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3,4	8 376	13 611
Kasum põhivara müügist		0	-59
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-19 947	26 231
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		8 579	-9 768
Kokku rahavood äritegevusest		76 367	40 390
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-14 110	-5 932
Materiaalse põhivara müük		0	5 200
Antud laenud		-40 000	
Saadud intressid		99	64
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-54 011	-668
Rahavood kokku		22 356	39 722

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses 90 443 50 722

Raha ja raha ekvivalentide muutus 22 356 39 721

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus 112 799 90 443

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

			Kohustuslik	Aruandeaasta	Jaotamata	
	Osakapital	reservkapital	kasum/kahjum	kasum/kahjum	Omakapital kokku	
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000		53 135	0	93 135	
Kasumi kanne			-53 135	53 135	0	
Reservkapital		4 000		-4 000	0	
Aruandeaasta kasum			10 439		10 439	
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	10 439	49 135	103 574	
Kasumi kanne			-10 439	10 439	0	
Aruandeaasta kasum			79 458		79 458	
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	79 458	59 574	183 032	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ TIVILEND 2005. 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.

Arvestusprintsiibid ja hindamiselused

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades,

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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 vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muu inventar ja IT seadmed

3-5 aastat

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara ja muu immateriaalne põhivara

5 aastat

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 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.

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.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

LISA 2

RAHA

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	25 399	30 114
Pangakonto	87 401	60 330
Kokku	112 799	90 443

LISA 3

MATERIAALNE PÕHIVARA

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003		30 000	30 000
Soetamine 2004	5 932		5 932
Müük ja mahakandmine	-5 932		-5 932
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2003		-13 973	-13 973
Arvestatud kulum 2004	-791	-10 480	-11 271
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	791		791
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	-24 453	-24 453
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	5 546	5 546
Soetamine 2005		14 110	14 110
Amortisatsioonikulu		-6 036	-6 036
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus		44 110	44 110
Akumuleeritud kulum		-30 490	-30 490
Jääkmaksumus 31.12.2005		13 620	13 620

LISA 4 30 -06- 2006

**IMMATERIAALNE
PÕHIVARA**

	Muu immateriaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	11 700	11 700
Akumuleeritud kulum	-5 265	-5 265
Jääkmaksumus 31.12.2004	6 435	6 435
2005 aastal toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-2 340	-2 340
Jääkmaksumus 31.12.2005	4 095	4 095

MAKSUVÕLAD

	31.12.2005	31.12.2004
Maksuvõlad		
Üksikisiku tulumaks	5 076	671
Käibemaks	2 751	3 423
Töötuskindlustus	312	90
Kohustuslik kogumispension	520	120
Sotsiaalmaks	8 588	1 964
Kokku	17 247	6 268

MÜÜGITULU

	31.12.2005	31.12.2004
Eesti	400 356	170 160
KOKKU	400 356	170 160

OÜ TIVILEND müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	31.12.2005	31.12.2004
Kinnisvara hooldus	157 356	57 660
Raamatupidamisteenus	243 000	112 500
KOKKU	400 356	170 160



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

.....

OÜ Tivilend juhatus teeb ettepaneku osanike üldkoosolekule, jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 79 458 krooni alljärgnevalt:

1. Dividendid 79 458 krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele kuni 31. detsembrini 2004 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 20 542 krooni.

Kokku maksta dividendideks 100 000 krooni.

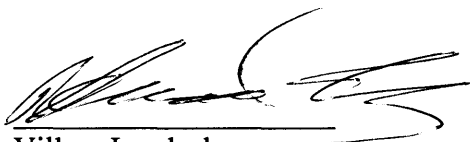
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

.....

OÜ TIVILEND 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike
üldkoosoleku poolt 28. märtsi 2006 otsusega, allkirjastame:



Tiia Lendsalu
Juhatuse liige



Villem Lendsalu
Juhatuse liige



OÜ TIVILEND (reg. nr. 10892726)

OSANIKE NIMEKIRI

Tiia Lendsalu, isikukood 46109290323 , Tallinn 1 osa 30 000

Villem Lendsalu, isikukood 36112070233, Tallinn 1 osa 10 000