

no 4128
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

26-11-2002

1624 27342
Härm

OÜ KIRJAKAUP

Reg.nr. 10012808

MAJANDUSAASTA ARUANNE perioodil 01.01.2001.a.- 31.12.2001.a.

Juriidiline aadress	Kurepalu Haaslava vald Tartumaa 62101 Eesti Vabariik
Majandusaasta algus:	01.01.2001
Majandusaasta lõpp:	31.12.2001
Telefon:	07/420 636
Raamatupidaja-kontaktisik	Assets RMP OÜ
Tel:	07/302 196
Peamine tegevusalada	kontoriruumide rent
Lisatud	osanike nimekiri


Raul Piirimees
juhatuse liige

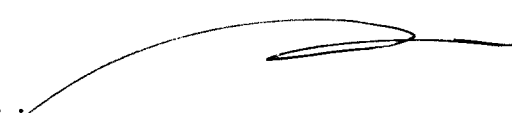
.....

TEGEVUSARUANNE

2001. aastal teenis OÜ Kirjakaup tulu põhiliselt kontoriruumide rendist, disaini- ja kujundustöödest ning mängude ja mänguasjade hulgikaubandusest.

2002.aastal on plaanis arendada mängude ja mänguasjade hulgimüüki.

Töötasu 2001.aastal ei makstud. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ei makstud.



Raul Piirimees
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

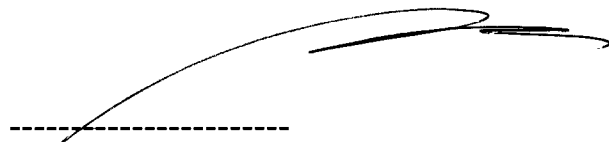
Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 13 toodud OÜ Kirjakaup 2001.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikust.

Osaühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aruande koostamispäeva 30.06.2002 vahemikul.

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

Juhatuse hinnangul on osaühing KIRJAKAUP jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuse liige
Raul Piirimees

Tartus, 30.juunil 2002

Bilanss

AKTIVA	31.12.2001.a.	31.12.2000.a.	Lisa nr
Käibevara			
Raha ja pangakontod	95 400	18 162	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	385 552	86 353	1
Nõuded ostjate vastu kokku	385 552	86 353	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	69 390	0	
Mitmesugused nõuded kokku	69 390	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 918	80	2
Muud ettemakstud tulev.per.kulud	5 694	2 782	3
Ettemakstud tulev.per.kulud kokku	12 612	2 862	
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	154 919	0	4
Varud kokku	154 919	0	
Käibevara kokku:	717 873	107 377	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			5
Maa ja ehitised (soet.maks)	311 304	311 304	
Muu inventar,sisseseade (soet.maks)	287 126	242 269	
Akumuleeritud põhivara kulum	-337 365	-269 886	
Materiaalne põhivara kokku	261 065	283 686	
Põhivara kokku	261 065	283 686	
AKTIVA KOKKU:	978 938	391 063	

PASSIVA				31.12.2001.a.31.12.2000.a.	Lisa nr
Kohustused					
Lühiajalised kohustused					
Võlakohustused					
Tagatiseta võlakohustused (v.a.pangalaen)	170 000	240 500	11		
Pikaajaliste liisingkohustuste maksed	30 199	0	6		
Võlakohustused kokku	200 199	240 500			
Võlad hankijatele					
Hankijate tasumata arved	263 793	31 853	7		
Võlad hankijatele kokku	263 793	31 853			
Mitmesugused võlad					
Võlad tütar- või emajäsemetele	69 100	0			
Mitmesugused võlad kokku	69 100	0			
Maksuvõlad	30 374	11 067	2		
Lühiajalised kohustused kokku:	563 466	283 420			
Kohustused kokku:	563 466	283 420			
Omakapital					
Aktsiakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	9		
Aazio	254 000	254 000			
Kohustuslik reservkapital	10 000	9 989			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-256 357	-275 120			
Aruandeaasta kasum (kahjum)	307 829	18 774			
Omakapital kokku:	415 472	107 643			
PASSIVA KOKKU:	978 938	391 063			

Kasumiaruanne

ÄRITULUD	2001.a.	2000.a.	Lisa nr
Realiseerimise netokäive	1 218 221	475 518	10
Muud äritulud	235	29 338	
Äritulud kokku:	1 218 456	504 856	
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	422 573	175 438	
Mitmesugused tegevuskulud	414 314	233 793	
Tööjõu kulud:			
Sotsiaalmaksud	2 676	2 453	
Tööjõu kulud kokku:	2 676	2 453	
Kulum			
Põhivara kulum	67 479	72 486	5
Kulum kokku:	67 479	72 486	
Muud ärikulud:	1 643	1 960	
Ärikulud kokku:	908 685	486 130	
Ärikasum (-kahjum)	309 771	18 726	
Finantstulud			
Muud intressi-ja finantstulud	70	48	
Finantstulud kokku:	70	48	
Finantskulud			
Intressikulud	833	0	6
Kahjum valuutakursi muutusest	1179	0	
Finantskulud kokku:	2012	0	
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	307 829	18 774	
Aruandeaasta puhaskasum	307 829	18 774	

26-11-2002

OÜ KIRJAKAUP majandusaasta aruanne 2001

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest	2001	2000	Lisa nr.
Ärikasum	309 771	18 726	
Korrigeerimine kulumiga	67 479	72 486	5
Kahjum põhivara müügist	0	0	
Lühiajaliste nõuete muutus	-309 339	-16 045	
Varude muutus	-154 919	0	
Lühiajaliste kohustuste muutus	251 247	-13 114	
Makstud tulumaks	0	0	
Tasutud intressid	-833	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	163 406	62 053	
Rahavood investeeringust			
Saadud intressid	70	48	
Materiaalse põhivara soetus	-44 858	-17 432	5
s.h. kapitalirendiga	44 858	0	6
Antud laenud	-69 000	0	
Kokku rahavood investeeringust	-68 930	-17 384	
Rahavood finantseerimisest			
Saadud laenud	170 000	0	
Makstud laenud	-171 400	-49 000	11
Makstud kapitalirendimakseid	-14 659		6
Kokku rahavood finantseerimisest	-16 059	-49 000	
Rahavood kokku:	78 417	-4 331	
Valuutakursi muutuste mõju	-1 179	0	
Raha ja raha ekvivalendid per.alguses	18 162	22 493	
Raha ja raha ekvivalendid per.lõpus	95 400	18 162	
Rahaliste vahendite muutus	78 417	-4 331	



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital nominaal- väärtuses	Aazio	Kohustus- lik reserv kapital	Eelmiste perioodid e kasum	Aruande -aasta kasum	Kokku
31.12.1999.a.	100 000	254 000	9 989	-238 889	-36 231	88 869
1999.aasta kahjumi kadmine eelm.perioodi jaotamata kasumisse				-36 231	36 231	0
Aruandeaasta kasum					18 774	18 774
31.12.2000	100 000	254 000	9 989	-275 120	18 774	107 643
31.12.2000.a	100 000	254 000	9 989	-275 120	18 774	107 643
2000.aasta kasumi kadmine eelm.perioodi jaotamata kasumisse ja reservfondi			11	18 763	-18 774	0
Aruandeaasta kasum					307 829	307 829
31.12.2001	100 000	254 000	10 000	-256 357	307 829	415 472

Täpsem info omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Kirjakaup 2001. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades seotusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ KIRJAKAUP kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ning võimalike vaidluste kohta.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse *FIFO* meetodit.

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

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetatismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Ehitised ja rajatised	8%
Inventar	20%



Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ära toodud lisas 2.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused seisuga 31.12.2001.a on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodituluna või -kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse teenuse osutamisel.

Majandusaasta aruande lisad**Lisa 1****Nõuded ostjate vastu**

Nõuded ostjate vastu on 385 552 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest nõuetest. Aruandeaastal kuludesse kantud ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Lisa 2**Maksud**

Maksuliik	31.detsember 2001		31.detsember 2000	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	0	221	0	223
Käibemaks	6 918	29 977	80	10 668
Ettevõtte tulumaks		176	0	176
Maksuvõlad kokku:	6 918	30 374	80	11 067

Maksude ettemaksete all on kajastatud deklareerimata käibemaks summas 6 918 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2001 moodustas 51 472 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuulusid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavatesse kategooriasse), on 13 383 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 38 089 krooni.

Lisa 3**Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud**

Kindlustusmaksed 2002.a.	2 467 EEK
Teabeliin infoteenus	660 EEK
Ettemaksed ajakirjandusväljaannete eest	2 567 EEK
Kokku:	5 694 EEK

Lisa 4**Varud**

Varude hindamisel rakendatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus.

31.12.2001 a. seisuga oli inventuuri andmetel ettevõttes kaubajääk 154 919 krooni.

26-11-2002

Lisa 5

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara	Saldo aasta alguseks	Aasta kestel soetatud põhivara	Aasta kestel arvest. amort.	Saldo aasta lõpuks
Soetamismaksumus				
Maa ja ehitised	311 304	0		311 304
Inventar	242 269	44 857		287 126
Kokku	553 573	44 857		598 430
Kulum				
Maa ja ehitised	-101 560		-24 904	-126 464
Inventar	-168 326		-42 575	-210 901
Kokku	-269 886		-67 479	-337 365
Jääkmaksumus				
Maa ja ehitised	209 745	0	-24 904	184 840
Inventar	73 942	44 857	-42 575	76 225
Kokku	283 687	44 857	-67 479	261 065

Lisa 6 Kapitalirent

OÜ Kirjakaup rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	44 858	44 858
(Soetusmaksumus 31.12.2000)	(0)	(0)
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	3 364	3 364
(Akumuleeritud kulum 31.12.2000)	(0)	(0)
Aruandeperioodi kulum (2000.a. kulum)	3 364 (0)	3 364 (0)
	31.12.2001	31.12.2000
Kapitalirendi võlgnevus s.h. maksetähtajaga alla 1 aasta	30 199	0
	30 199	
	2001.a.	
Keskmine intressimäär	5,61%	
Aruandeperioodi maksed	14 659	
Aruandeperioodi intressikulu	833	

26-11-2002

Lisa 7**Võlad hankijatele**

Hankijate võlgnevus 31.12. 2001 a. seisuga on 263 793 krooni. Võlgnevused hankijatele on kontrollitud saldokinnituste põhjal.

Lisa 8**Panditud varad**

OÜ Kirjakaup tagab Hansapangale pandilepingu alusel OÜ Holor laenuvõlgnevust summas 100 000 krooni pantides pandipidajale (Hansapangale) mitteiluruumid Tartus Tiigi 6 maa-alal paiknevast elamust, mis moodustab 2,73% elamu üldpinnast.

Lisa 9**Osakapital**

OÜ Kirjakaup osakapital summas 100 000 krooni koosneb ühest osast. Osakapital asutamisel oli 10 000 krooni. 1996.aastal suurendati osakapitali 100 000 kroonini, mis maksti ülekursiga sularahas arveldusarvele. 1997.aastal sai OÜ Kirjakaup osanikuks 100% UÜ Usaldusinvesteeringud.

Lisa 10**Neto realiseerimiskäive**

	2001a.		2000.a.
Kogu käive	100%	Kogu käive	100%
sh Eestis	100%	sh Eesti	100%
sh teenus	100%		

Lisa 11**Tehingud seotud osapooltega**

OÜ Kirjakaup võlgnes seisuga 31.12.2000 emaettevõttelt saadud laenu eest 240 500 krooni. 2001. aastal tagastati laenu summas 171 400 krooni. Laenud on 0% intressimääraga.

Saldod seotud osapooltega:

	<u>31.12.2001</u>	<u>31.12.2000</u>
Lühiajalised kohustused		
UÜ Usaldusinvesteeringud (emaettevõtte)	69 100	240 500



26-11-2002

OÜ Kirjakaup kasumi jaotamise ettepanek

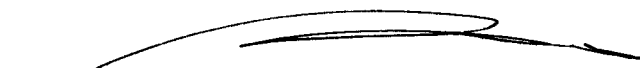
Eelmiste perioodide kahjum	-256 357
2001. aasta kasum	307 829

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2001	51 472
--	---------------

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Jaotamata kasumi jääk peale juhatuse ettepanekut kasumi jaotamise osas 51 472

Juhataja
Raul Piirimees

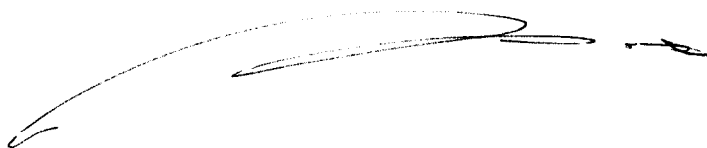


26-11-2002

.....

Juhatuse allkirjad 2001.majandusaasta aruandele

OÜ Kirjakaup majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt
“.....” järele.....2002 otsusega, allkirjastamine “.....” järele.....2002:



juhataja
Raul Piirimees

26-11-2002

OÜ KIRJAKAUP majandusaasta aruanne 2001

OÜ KIRJAKAUP osanik majandusaasta aruande kinnitamise seisuga

Osanik	Reg.kood, aadress	Osade arv	Osa nimiväärtus
UÜ Usaldusinvesteeringud	10000946, Tiigi 6, Tartu	1	100 000

