

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TELLARI KAUBANDUSE OSAÜHING

registrikood: 10099175

tänavatalu nimi, Muhu 5-240

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: EE0039

telefon: +372 5069860

e-posti aadress: tarmo@tellari.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tellari Kaubanduse OÜ alustas tegevust 1995. aastal ning on Eesti kapitalil põhinev ettevõte, mille tegevusvaldkondadeks on eritellimusel mööbel, köögmööbel ning sise- ja välisüksed.

Personal

Ettevõtte juhatus oli 2011 aasta vältel kaheliikmeline ning juhatuse liikmete töötasud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 9 739 eurot. Palgalist tööjõudu aruandeaastal ei kasutatud.

Müügitulud

2011. aastal moodustas OÜ Tellari Kaubanduse müügitulu 22 143 eurot, millest 100% oli müük Eestisse. Majandusaasta lõpetati kasumiga summas 1 124 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aastal 2012 jätkab ettevõtte tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65	1 104	
Nõuded ja ettemaksed	1 516	3 048	
Varud	3 543	5 766	
Kokku käibevara	5 124	9 918	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	212	318	4
Kokku põhivara	212	318	
Kokku varad	5 336	10 236	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 651	7 675	3
Kokku lühiajalised kohustused	1 651	7 675	
Kokku kohustused	1 651	7 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-251	33	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 124	-284	
Kokku omakapital	3 685	2 561	
Kokku kohustused ja omakapital	5 336	10 236	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	22 143	21 375	
Muud äritulud	8 777	2 173	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 902	-14 199	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 015	-7 117	
Tööjõukulud	-9 739	-2 368	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-106	-107	
Muud ärikulud	-36	-42	
Ärikasum (kahjum)	1 122	-285	
Finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 124	-284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 124	-284	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 122	-285
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	106	107
Kokku korrigeerimised	106	107
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 532	-509
Varude muutus	2 223	-2 173
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 025	3 903
Laekunud intressid	3	1
Kokku rahavood äritegevusest	-1 039	1 044
Kokku rahavood	-1 039	1 044
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 104	60
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 039	1 044
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65	1 104

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	33	2 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-284	-284
31.12.2010	2 556	256	-251	2 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 124	1 124
31.12.2011	2 556	256	873	3 685

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tellari Kaubanduse OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tellari Kaubanduse OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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 tegevuskuludesse.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit maksumääraga 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		2
Käibemaks	164	0		36
Üksikisiku tulumaks		0		59
Sotsiaalmaks		139		194
Töötuskindlustusmaksed		0		25
Ettemaksukonto jääk	0		520	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	164	139	520	316

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	787	224	
Maksuvõlad	139	316	2
Muud võlad	0	1	
Arveldused aruandvate isikutega	725	7 134	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 651	7 675	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 064	2 248	3 312
Akumuleeritud kulum	-639	-2 248	-2 887
Jääkmaksumus	425	0	425
Amortisatsioonikulu	-107		-107
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 064	2 248	3 312
Akumuleeritud kulum	-746	-2 248	-2 994
Jääkmaksumus	318	0	318
Amortisatsioonikulu	-106		-106
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 064		1 064
Akumuleeritud kulum	-852		-852
Jääkmaksumus	212	0	212

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 246	1 762
Sotsiaalmaksud	2 493	606
Kokku tööjõukulud	9 739	2 368
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 246	1 762

Ettevõtte juhatus oli aasta vältel kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele arvestati tasu 7 246 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

TELLARI KAUBANDUSE OSAÜHING (registrikood: 10099175) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TELLISKIVI	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 124
Kokku	873
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	873
Kokku	873

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 124
Kokku	873
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	873
Kokku	873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontori- ja kauplusemööbli tootmine	31011	22143	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Telliskivi	36611200217		1278 EUR
Peep Lauri	35605070257		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5069860
E-posti aadress	tarmo@tellari.ee