

L - 14

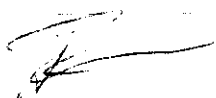
**MAJANDUSAASTA ARUANNE
2001**

TELLARI KAUBANDUSE OÜ

Majandusaasta:	01.01.2001 - 31.12.2001
Registrikood:	10099175
Aadress:	Muhu 5-240 , 13912 Tallinn
Telefon:	620 7302
Põhitegevusala:	Puidu töötlemine
Lisatud dokumendid:	Osanike nimekiri

Sisukord

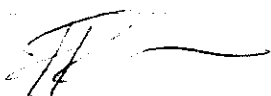
Tegevusaruanne.....	3
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	4
Raamatupidamiskohustuslast juhtima õigustatud isiku kirjalik deklaratsioon.....	5
Raamatupidamise aastaaruanne.....	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. - Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	10
Lisa 2. - Varud.....	11
Lisa 3. - Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 4. - Potentsiaalsed kohustused.....	11
Lisa 5. - Rahavoogude aruanne.....	11
Lisa 6. - Maksuvõlad.....	12
Lisa 7. - Neto realiseerimiskäive.....	12
Majandusaasta aruande allkirjad.....	13



Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2001. aastal puidu töötlemisega. 2002. majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liikmed tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu oli keskmiselt 3 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 96 252 krooni.



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk on 18 574 krooni.

Majandusaasta puhaskahjum 23 960 krooni jäetakse jaotamata ja kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi ja järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Raamatupidamiskohustuslast juhtima õigustatud isiku kirjalik deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutusest Tellari Kaubanduse OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses riigis kehtivatele seadustele ja hea raamatupidamistava nõuetele;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

28. juuni 2002. a.


Tarmo Telliskivi
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne
2001

<u>Bilanss</u>	31.12.2001	31.12.2000
<u>Aktiva</u>		
Käibevara		
1. Raha ja pangakontod	11 773	38 357
3. Nõuded ostjate vastu		
3.1. Ostjatelt laekumata arved	32 998	56 261
3.5. Kokku nõuded ostjatele	32 998	56 261
6. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
6.1. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 763	0
6.2. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 622	0
6.3. Kokku ettemakstud kulud	10 385	0
7. Varud		
7.1. Tooraine ja materjal	80 788	72 425
7.5. Ettemaksed hankijatele	102	0
7.6. Kokku varud	80 890	72 425
Käibevara kokku	136 046	167 043
Põhivara		
9. Materiaalne põhivara		
9.3. Masinad, inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	35 171	35 171
9.4. Akumuleeritud põhivara kulum	- 32 240	- 25 206
9.7. Kokku materiaalne põhivara	2 931	9 965
Põhivara kokku	2 931	9 965
Aktiva kokku	138 977	177 008
<u>Passiva</u>		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
13. Võlad hankijatele		
13.1. Hankijatele tasumata arved	14 083	72 180
13.3. Kokku võlad hankijatele	14 083	72 180
15. Maksuvõlad		
15.8. Maksuvõlad kokku	35 703	32 076
16. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		
16.1. Võlad töövõtjatele	20 269	11 640
16.4. Muud viitvõlad	31 770	0
16.5. Kokku viitvõlad	52 039	11 640
Lühiajalised kohustused kokku	101 825	115 896
Kohustused kokku	101 825	115 896
Omakapital		
22. Osakapital (nimiväärtuses)	40 000	40 000
26. Reservid		
26.1. Kohustuslik reservkapital	2 538	2 400
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	18 574	15 951
28. Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	- 23 960	2 761
Omakapital kokku	37 152	61 112
Passiva kokku	138 977	177 008

<u>Kasumiaruanne</u>		2001	2000
	Äritulud		
1.	Realiseerimise netokäive	173 673	332 198
4.	Muud äritulud	150 000	109
	Äritulud kokku	323 673	332 307
	Ärikulud		
5.	Kaubad, toore, materjal ja teenused	162 682	127 365
6.	Mitmesugused tegevuskulud	44 797	83 775
7.	Tööjõu kulud	128 057	115 081
7.a.	Palgakulu	96 252	86 527
7.b.	Sotsiaalmaksud	31 764	28 554
7.d.	Töötuskindlustuskulu	41	0
8.	Kulum	7 034	3 325
8.a.	Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 034	3 325
9.	Muud ärikulud	5 227	0
	Ärikulud kokku	347 797	329 546
	Ärikasum (-kahjum)	- 24 124	2 761
10.	Finantstulud		
10.e.	muud intressi- ja finantstulud	164	0
	Finantstulud kokku	164	0
11.	Finantskulud		
	Finantskulud kokku	0	0
	Kasum (kahjum) majandustegevusest	- 23 960	2 761
	Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	- 23 960	2 761
	Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	- 23 960	2 761



Raamatupidamise aastaaruande lisad



Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

(RS Lisa 3 p.1)

Tellari Kaubanduse OÜ 2001. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõttele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Tellari Kaubanduse OÜ 2001. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini.

Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestusprintsübid ja hindamisalusedNõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud 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

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille väärtus on oluline ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mis on väheolulise väärtusega kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:
muu inventar, tööriistad ja sisseademed 20%.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summal). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või 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 füüsilistele isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisena dividendide väljakuulutamise hetkel.

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassasolevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2. Varud.

(RS Lisa 3 p.3)

Varude jäägid on kajastatud FIFO-meetodil ning hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.

(RS Lisa 3 p.4)

	Muu põhivara	Akumuleeritud kulum
Aasta alguses	35 171	25 206
Majandusaasta kulum	7 034	7 034
Aasta lõpuks	35 171	32 240

Lisa 4. Potentsiaalsed kohustused.

(RS Lisa 3 p.8)

Aruandeperioodil arvestatud ja aruandeperioodil tasumata maksuintresside tasumisel tekib ühingul ettevõtte tulumaksu kohustus summas 3 801 krooni.

Lisa 5. Rahavoogude aruanne.

(RS Lisa 3 p.11)

	Rahavoogude aruanne	2001	2000
	Rahavoogude muutus jooksvast tegevusest, investeerimisest ja finantstegevusest		
1. Rahavoogude muutus jooksvast tegevusest			
1.1. Puhaskasumi mõju rahavoogudele			
1.1.1. Puhaskasum (+)		-23 960	2 761
1.1.2. Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon (+)		7 034	3 325
1.1. Kokku rahavoogude muutus puhaskasumist		-16 926	6 086
1.2. Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest (välja arvatud rahalised vahendid)			
1.2.2. nõuetest ostjatele		23 263	27 226
1.2.5. tulevaste perioodide kuludest		-8 763	0
1.2.6. varudest		-8 465	-43 690
1.2.9. hankijatele tasumata võlgadest		-58 097	46 131
1.2.11. maksuvõlgadest		3 627	10 402
1.2.12. aruandeaasta väljamaksmata kulud		40 399	-11 750
1.2.13. muud tulevaste perioodide kulud		-1 622	0
1.2. Kokku rahavoogude muutused käibekapitali muutustest		-9 658	28 319
1. Kokku rahavoogude muutused jooksvast tegevusest		-26 584	34 405
2. Rahavoogude muutused investeerimisest			
2. Kokku rahavoogude muutused investeerimisest		0	0
3. Rahavoogude muutused finantseerimisest			
3.8. Muud möödunud perioodide kasumi kulutused		- 138	0

3.9.	Muutused reservkapitalis	138	0
3.	Kokku rahavoogude muutused finantseerimisest	0	0
	Kokku rahavoogude muutused	-26 584	34 405

Lisa 6. Maksuvõlad.

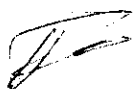
	Maksuvõlad	31.12.2001	arvestatud	tasutud	31.12.2000
1.	Ettevõtte tulumaks	- 4 221	- 4 221	0	0
1.1.	Maksu põhivõlg	- 4 883	- 4 883	0	0
1.2.	Maksu intress	662	662	0	0
2.	Üksikisiku tulumaks	12 651	17 743	11 681	6 589
2.1.	Maksu põhivõlg	9 536	14 628	11 681	6 589
2.2.	Maksu intress	3 115	3 115	0	0
5.	Sotsiaalmaks	23 052	34 887	33 586	21 751
5.1.	Maksu põhivõlg	16 405	28 240	33 586	21 751
5.2.	Maksu intress	6 647	6 647	0	0
6.	Käibemaks	- 4 542	1 602	9 880	3 736
6.1.	Maksu põhivõlg	- 4 936	1 208	9 880	3 736
6.2.	Maksu intress	394	394	0	0

Lisa 7. Neto realiseerimiskäive.

(RS Lisa 3 p.13)

Tegevusalade lõikes, turgude kohta geograafilises lõikes.

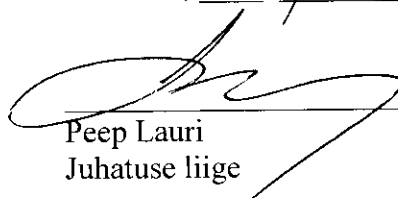
Tegevusala	Piirkond	Käive, kr	Osa käibest, %
Puidu töötlemine	Eesti	173 673	100,0

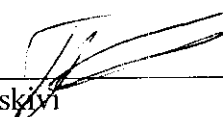


Majandusaasta aruande allkirjad

2001. a. majandusaasta aruande kinnitas ühingu üldkoosolek 28. juuni 2002. a.

Tallinnas, 28. juuni 2002. a.


Peep Lauri
Juhatuse liige


Tarmo Telliskivi
Juhatuse liige



Tellari Kaubanduse OÜ

Nimekiri

Lk 1

Osanike nimekiri

aastaruande kinnitamise seisuga

Osaniku nimi	Aadress	Isiku-/ registrikood	Osa nimiväärtus
Peep Lauri	Muhu 5-240, Tallinn	35605070257	20 000
Tarmo Telliskivi	Väike-Ameerika 7-8, Tallinn	36611200217	20 000

Juhatuse liige

