

L-16

Angela Jürgenson

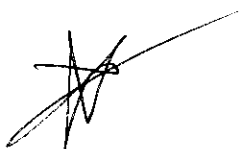
TALLCHART OÜ
Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.01.01

Majandusaasta lõpp: 31.12.01

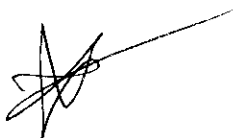
Ariregistri kood: 10541719

Koidula 11
10125 Tallinn
Eesti Vabariik



Sisukord

	Lk.
Ettevõtte lühiseloostus ja andmed	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Aastaruande koostamise põhimõtted ja printsiibid	11
Raamatupidamise aastaruande lisad	14
Kasumi jaotamise ettepanek	17



Ettevõtte lühiiseloostus ja andmed

Tallchart OÜ põhitegevusalaks on ehitusmaterjalide ost-müük, transpordi- ja konsultatsiooniteenuste osutamine.

Juhatus:

Majandusaastal kuulusid
juhatusse

Jaanus Virro

Juriidiline aadress:

Tallchart OÜ
Koidula 11
10125 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri kood: 10541719



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Tallchart OÜ juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

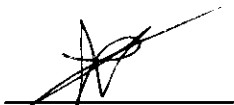
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aruande koostamise kuupäeva 11.06.2002 vahemikul.

Juhatuse hinnangul on Tallchart OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvandmed on esitatud eesti kroonides.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud Tallchart OÜ 2001.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.



Juhatuse liige
Jaanus Virro

Tallinn,17. juuni..... 2002

Raamatupidamise aastaaruanne

BILANSS

Lisa 31.12.2001 31.12.2000

AKTIVA

Käibavara

Raha ja pangakontod	1	227 075	23 433
Nõuded ostjate vastu			
Ostjateelt laekumata arved	2	53 381	12 980

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		6 492	0
Kokku		6 492	0

Varud

3		
Ostetud kaubad müügiks	106 735	560
Ettemaksed hankijatele	7 863	0
Kokku	114 598	560

Käibevara kokku

401 546 36 973

Põhivara

Materiaalne põhivara

4		
Arvutustehnika	5 508	0
Akumuleeritud põhivara kulum	-1 652	0
Kokku	3 856	0

Põhivara kokku

3 856 0

AKTIVA KOKKU

405 402 36 973



	Lisa	31.12.2001	31.12.2000
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		11 217	3 938
Mitmesugused võlad			
Ostjate ettemaksed		128 731	0
Maksuvõlad	5	10 354	480
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		11 956	0
Kokku		11 956	0
Lühiajalised kohustused kokku		162 258	4 418
Kohustused kokku		162 258	4 418
Omakapital osaühingus	7		
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-7 445	-10 790
Aruandeaasta kasum		210 589	3 345
Omakapital osaühingus kokku		243 144	32 555
PASSIVA KOKKU		405 402	36 973



Kasumiaruanne

	Lisa	2001	2000
Realiseerimise netokäive	8	911 096	102 074
Realiseeritud toodete(kaupade, teenuste) kulu		537 015	87 077
Brutokasum/kahjum		374 081	14 997
Turustuskulud		25 644	0
Üldhalduskulud		237 567	11 664
Muud äritulud		100 000	0
Äri kasum/kahjum		210 870	3 333
Finantstulud			
kasum valuutakursi muutusest		1 290	0
muud intressi- ja finantstulud		426	12
Kokku finantstulud		1 716	12
Finantskulud			
kahjum valuutakursi muutusest		1 997	0
Kokku finantskulud		1 997	0
Kasum/kahjum enne maksustamist		210 589	3 345
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		210 589	3 345



Rahavoogude aruanne	2001	2000
----------------------------	-------------	-------------

Rahavood äritegevusest

Puhaskasum	210 589	3 345
Põhivara amortisatsioon	1 652	0
Intressitulu	-426	-12
Lühiajaliste nõuete muutus	-46 893	-12 980
Varude muutus	-114 038	-560
Lühiajaliste kohustuste muutus	157 840	4 418
Kokku rahavood äritegevusest	208 724	-5 789

Rahavood investeeringutest

Materiaalse põhivara soetamisel tasutud summad	-5 508	0
Saadud intressid	426	12
Kokku rahavood investeeringutest	-5 082	12
Kokku ettevõtte rahavood	203 642	-5 777

Ettevõtte rahajäägi muutus

Kassa ja pangakontode jääk aasta algul	23 433	29 210
Kassa ja pangakontode jääk aasta lõpus	227 075	23 433
Kokku rahajäägi muutus	203 642	-5 777

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital nominaal- väärtuses	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruande- aasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.1999	40 000	0	0	-10 790	29 210
Aruandeaasta kahjumi kandmine eelmiste perioodide kasumisse	x	x	-10 790	10 790	0
Aruandeaasta kahjum	x	x	x	3 345	3 345
31.12.2000	40 000	0	-10 790	3 345	32 555
Aruandeaasta kahjumi kandmine eelmiste perioodide kasumisse	x	x	3 345	-3 345	0
Aruandeaasta kahjum	x	x	x	210 589	210 589
31.12.2001	40 000	0	-7 445	210 589	243 144

Täpsemat informatsiooni omakapitali kohta on toodud lisas 7.



Aruande koostamise põhimõtted ja printsiibid

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a.arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Tulude arvestus

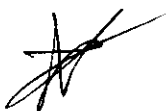
Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

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 kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.



Varude kajastamine

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud, mittetagastatavad maksud ning tootmisväljaminekud.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Bilansis on varude hindamisel kasutatud FIFO-meetodit.

Materiaalne põhivara

Reeglina loetakse põhivaraks kasuliku tööeaga varasid üle ühe aasta ja maksumusega alates 5,000 krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara soetamisega seotud väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivaragruppidele järgmised:

arvutustehnika - 40% aastas,

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse alates 1998. aastast renditehingut kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolsest enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid.
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Edasilükkunud tulumaks

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena, kuna seda kohustust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljakulutamise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.



Lisa 1

Raha ja pangakontod

	2001	2000
Sularaha kassas	58 355	23 363
Pangakontod	168 720	70
Kokku	229 076	25 433

Lisa 2

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 53 381 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Lisa 3

Varud

Aastainventuuri tulemusel on äriühingul realiseeritavaid varusid 106 735 krooni väärtuses.

Lisa 4
Materiaalne põhivara

	Saldo 31.12.2000	Soetatud 2001. a.	Arvestatud kulumit	Saldo 31.12.2001
Soetusmaksumus				
Arvutustehnika	0	5 508	x	5 508
Kokku	0	5 508	x	5 508
Kulum				
Arvutustehnika	0	x	-1 652	-1 652
Kokku	0	x	-1 652	-1 652
Jääkmaksumus				
Arvutustehnika	0	x	x	3 856
Kokku	0	x	x	3 856

Lisa 5
Maksud

	31.12.2000	Arvestatud 2001. a.	Tasutud 2001. a.	31.12.2001
Maksuvõlad				
Sotsiaalmaks	0	15 312	10 032	5 280
Füüsiliste isikute tulumaks	286	4 556	3 302	1 540
Käibemaks	194	16 621	13 401	3 414
Töötuskindlustus makse	0	120	0	120
Kokku	480	36 609	26 735	10 354

Lisa 6
Kasutusrent

Tallchart OÜ on teinud 2001. aastal kasutusrendi makseid järgmiste varade eest:

	<u>Veoauto GAZ 53A</u>
Aruandeperioodi maksed	200
2000. a. maksed	500

Lisa 7

Osakapital

Osakapital üldsummas 40 000 krooni jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 40 000 krooni.

Lisa 8

Neto realiseerimiskäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes:

	2001	2000
Ehitusmaterjalide müük	317 985	4 282
Transporditeenused	320 919	90 375
Konsultatsiooniteenused	265 447	0
Muud	6 745	7 417
Kokku	911 096	102 074

265 447 krooni ehk 29% käibest moodustas konsultatsiooniteenuste müük Soome.
Ulejäänud osa käibest ehk 645 649 krooni, mis moodustab 71% käibest, toimus Eestis.

Lisa 9

Tehingud seotud osapooltega

2001. aastal pole tehinguid seotud osapooltega sooritatud.

Lisa 10

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum on seisuga 31.12.2001 on 203 144 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina on 52 817 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta vähemalt 150 327 krooni.

Tallchart OÜ kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus tegi ettepaneku ja omanike üldkoosolek kiitis heaks jaotada 2001. aasta

lõpuks kogunenud 136 144 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslik reserfond	4 000
-----------------------	-------

dividendideks	0
---------------	---

Kokku	4 000
-------	-------

