

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: TELLARI KAUBANDUSE OSAÜHING

registrikood: 10099175

tänavatalu nimi, Muhu 5-240

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13912

maakond: Harju maakond

telefon: +372 506 9860

faks:

e-posti aadress: tarmo@tellari.ee

veebilehe aadress: www.tellari.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Firma TELLARI KAUBANDUSE OÜ alustas tegevust 1995. aastal ning on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mille tegevusvaldkondadeks on eritellimusel mööbel, köögmööbel ning sise- ja välisruumid.

Ettevõtte põhitegevus 2009 aastal oli kontori- ja köögmööbli ning nende detailide valmistamise, trepitemise, spoonimise ja tööpingide rendiga.

Personal

Juhatus oli 2009. aasta vältel kaheleliikmeline ning liikmetele tasu ei makstud.

Müügitulud

2009. aastal moodustas OÜ Tellari Kaubanduse müügitulu 166 201 krooni, mis oli eelmise aastaga võrreldes 256 782 krooni võrra väiksem. Majandusaasta lõppes kasumiga 1479 krooni.

Peamised finantssuhtarvud (kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	166 201	422 983
Tulu kasv	-60,71%	5,57%
Brutokasumi määr	59,28%	37,70%
Puhaskasum	1 479	-119 329
Puhasrentaabilus	0,89%	-28,21%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,64	1,43
ROA	1,43%	-96,86%
ROE	3,32%	-277,34%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2008 \cdot 100$

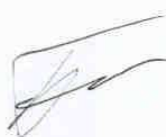
Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aastal 2009 jätkab ettevõtte tegevust.



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tellari Kaubanduse OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tellari Kaubanduse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

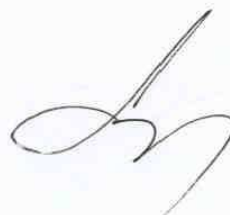
kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Tellari Kaubanduse OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Bilanss
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	943	12 902	
Nõuded ja ettemaksed	39 701	45 752	3
Varud	56 219	56 219	4
Kokku käibevara	96 863	114 873	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 656	8 324	5
Kokku põhivara	6 656	8 324	
Kokku varad	103 519	123 197	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	59 013	80 170	7
Kokku lühiajalised kohustused	59 013	80 170	
Kokku kohustused	59 013	80 170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-973	118 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 479	-119 158	
Kokku omakapital	44 506	43 027	
Kokku kohustused ja omakapital	103 519	123 197	



Kasumiaruanne
(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	166 201	422 983	10
Muud äritulud	41 040	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 673	-263 535	
Mitmesugused tegevuskulud	-133 019	-150 941	12
Tööjõukulud	21 003	-107 433	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 668	-1 668	
Muud ärikulud	-24 406	-18 591	14
Ärikasum (-kahjum)	1 478	-119 185	
Finantstulud ja -kulud	1	27	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 479	-119 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 479	-119 158	



Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 478	-119 185
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 668	1 668
Kokku korrigeerimised	1 668	1 668
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 052	90 575
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 158	13 673
Laekunud intressid	1	27
Kokku rahavood äritegevusest	-11 959	-13 242
Kokku rahavood	-11 959	-13 242
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 902	26 144
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 959	-13 242
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	943	12 902



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	40 000	4 000	118 185	162 185
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-119 158	-119 158
31.12.2008	40 000	4 000	-973	43 027
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 479	1 479
31.12.2009	40 000	4 000	506	44 506



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tellari Kaubanduse OÜ 2009. 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 Eesti kroonides.

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 tootmismahutudest 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 akumuleeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
	2

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 järgnevates perioodides.

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 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjate laekumata arved	39 549	29 581	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	16 134	
Kokku nõuded ostjate vastu	39 549	45 715	2
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
	2009	2008	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses		16 134	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded		-16 134	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 549	45 715	2
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151	37	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	39 700	45 752	

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	56 219	56 219
Kokku varud	56 219	56 219

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007			
Soetusmaksumus	16 654	35 171	51 825
Akumuleeritud kulum	-6 662	-35 171	-41 833
Jääkmaksumus	9 992	0	9 992
Amortisatsioonikulu	-1 668	0	-1 668
31.12.2008			
Soetusmaksumus	16 654	35 171	51 825
Akumuleeritud kulum	-8 330	-35 171	-43 501
Jääkmaksumus	8 324	0	8 324
Amortisatsioonikulu	-1 668	0	-1 668
31.12.2009			
Soetusmaksumus	16 654	35 171	51 825
Akumuleeritud kulum	-9 998	-35 171	-45 169
Jääkmaksumus	6 656	0	6 656

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		809	37	
Käibemaks		2 872		1 955
Sotsiaalmaks				6 052
Ettemaksukonto jääk	151			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	151	3 681	37	8 007

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 690	21 727	8
Võlad töövõtjatele		21 003	9
Maksuvõlad	3 681	8 006	6
Muud võlad	63	4 296	
Arveldused aruandvate isikutega	42 579	25 138	

Kokku võlad ja ettemaksud	59 013	80 170	
---------------------------	--------	--------	--

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Kokku võlad tarnijatele	12 690	21 727	8

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Kokku võlad töövõtjatele		21 003	9

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 201	422 983
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	166 201	422 983
Kokku müügitulu	166 201	422 983
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kontori ja kauplusmööbli tootmine	88 785	407 141
Mujal liigitamata mööbli tootmine	55 480	15 842
Mööblilosade tootmine	21 936	0
Kokku müügitulu	166 201	422 983

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009
Muud	41 040
Kokku muud äritulud	41 040

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
--	------	------

Üür ja rent	84 962	104 237
Energia	15 340	12 087
Mitmesugused bürookulud	16 198	24 448
Muud	16 519	10 169
Kokku mitmesugused tegevuskulud	133 019	150 941

Lisa 13 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	0	80 601
Sotsiaalmaksud	0	26 832
Kokku tööjõukulud	0	107 433

Lisa 14 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 610	5 850
Maksud (erisoodustus, esinduskulud jne)	809	3 882
Muud	14 987	8 859
Kokku muud ärikulud	24 406	18 591

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	1	26
Kokku finantstulud ja -kulud	1	26

Lisa 16 Seotud osapooled (kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	0	80 578




Aruande elektroonilised kinnitused

TELLARI KAUBANDUSE OSAÜHING (registrikood: 10099175) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Helge Ollema	Sisestaja	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 479
Kokku	506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	506
Kokku	506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontori- ja kauplusemööbli tootmine	31011	88785	53.42%	Jah
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	55480	33.38%	Ei
Mööbliosade tootmine	31092	21936	13.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Telliskivi	36611200217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Peep Lauri	35605070257	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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