

Tallinn Linnakohtus
Registriosakond

SISSE TULNUD

02 07. 2001


..... Eve Uibo

OÜ TULLAMOR

Majandusaasta aruanne 2000

OÜ TULLAMOR

Majandusaasta aruanne

.....

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2000

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2000

Ärinimi:	OÜ Tullamor
Äriregistri kood	10367173
Aadress:	Tallinn, Müürivahe 23
Telefon:	6 314 138
Faks:	6 314 138
Põhitegevusala:	Jaekaubandus
Tegevjuht:	Anu Soms
Audiitorkontroll:	Ene-Riika Koger – HLB Expertus Audit OÜ

SISSE TULNUD

02.07.2001

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OU Tullamõr juhatus on koostanud 2000. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud „25”
2001. aasta juunis 2001. aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik
Arutõingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Imant Soms

juhatuse liige



SISUKORD

<u>Legevusaruanne</u>	5
<u>Bilanss</u>	6
<u>Kasumiaruanne skeem 1</u>	8
<u>Omakapitali muutuse aruanne</u>	9
<u>Rahavoogude aruanne</u>	10
<u>Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused</u>	11
<u>Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid</u>	11
<u>Lisa 1 Raha ja pangakontod</u>	14
<u>Lisa 2 Nõuded ostjate vastu</u>	14
<u>Lisa 3 Varud</u>	14
<u>Lisa 4 Muud pikaajalised aktsiad, osakud, võlatahed</u>	14
<u>Lisa 5 Materiaalse põhivara lukumine</u>	15
<u>Lisa 6 Võlakohustused</u>	15
<u>Lisa 7 Laenu tagatis ja panditud vara</u>	15
<u>Lisa 8 Maksuvõlad ja maksude ettemaksud</u>	16
<u>Lisa 9 Realiseerimise netokaive</u>	16
<u>Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega</u>	16
<u>Lisa 11 Tulumaks</u>	17
<u>Majandusaasta kasumijaotuse aruanne</u>	18

Bilanss

kroonides

AKTIVA**31.12.2000 31.12.1999****KÄIBEVARA**

Raha ja pangakontod	Lisa 1	204 960	1 225
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	46 792	105 068
Ostjatelt laekumata arved		46 792	105 068
Mitmesugused nõuded		18	30
Muud lühiajalised nõuded		18	30
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		1 078	48
Intressid		1 078	48
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		14 616	28 340
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 8	9 789	20 471
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		4 827	7 869
Varud	Lisa 3	3 105 124	2 300 609
Ostetud kaubad muugiks		3 102 694	2 297 353
Ettemaksed hankijatele		2 430	3 256
KÄIBEVARA KOKKU		3 372 588	2 435 320

PÕHIVARA

Pikaajalised finantseeringud		0	760 000
Muud aktsiad, osakud ja võlakirjad	Lisa 4	0	760 000
Materiaalne põhivara	Lisa 5	44 982	53 739
Muu inventar, toorained, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		195 867	171 185
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-150 885	-117 446
PÕHIVARA KOKKU		44 982	813 739

AKTIVA KOKKU		3 417 570	3 249 059
---------------------	--	------------------	------------------

kroonides

PASSIVA
31.12.2000 31.12.1999
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	Lisa 6	920 167	1 036 767
Tagatiseta võlakohustused		705 871	822 471
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil		214 296	214 296
Võlad hankijatele		1 232 140	960 370
Hankijatele tasumata arved		1 232 140	960 370
Maksuvõlad	Lisa 8	123 101	111 756
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		500 240	299 056
Võlad toovõtjatele		23 750	30 895
Muud viitvõlad		476 490	268 161
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 775 648	2 407 949

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	Lisa 6	553 550	767 846
Pangalaenud		553 550	767 846
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		553 550	767 846

KOHUSTUSED KOKKU	3 329 198	3 175 795
-------------------------	------------------	------------------

OMAKAPITAL

Aktiivkapital või osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	30
Kohustuslik reserv	4 000	30
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	29 264	-476 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 108	510 070

KOKKU OMAKAPITAL	88 372	73 264
-------------------------	---------------	---------------

PASSIVA KOKKU	3 417 570	3 249 059
----------------------	------------------	------------------

Kasumiaruanne skeem 1

		2000	1999
ARITULUD			
Realiseerimise netokäive	Lisa 9	3 948 342	2 950 200
Muud äritulud		21 078	47 122
ÄRITULUD KOKKU		3 969 420	2 997 322
ARIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		3 066 085	1 878 812
Mitmesugused tegevuskulud		420 830	678 212
Toõõukulud		349 905	303 133
palgakulu		266 187	229 004
sotsiaalmaksud		83 718	74 129
Kulum		33 439	34 001
põhivara kulum ja väärtuse langus		33 439	34 001
Muud ärikulud		16 522	15 109
ÄRIKULUD KOKKU		3 886 781	2 909 267
ARIKASUM (-KAHJUM)		82 639	88 055
FINANTSTULUD		81 079	529 246
kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum sidusettevõõtelt		0	529 138
kasum valuutakursi muutusest		0	60
muud intressi- ja finantstulud		81 079	48
FINANTSKULUD		148 610	105 399
intressikulud		148 610	104 399
muud finantskulud		0	1 000
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		15 108	511 902
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		15 108	511 902
Tulumaks		0	1 832
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		15 108	510 070

Omakapitali muutuse aruanne

	Aksia- kapital	Ulekurs	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
						kroonides
Seisuga 01 01 99	40 000	0	30	110 137	-586 973	-436 806
Eelmise perioodi kasum				-586 973	586 973	
1999 a kasum					510 070	
Seisuga 31 12 99	40 000	0	30	-476 836	510 070	73 264
Seisuga 01 01 00	40 000	0	30	-476 836	510 070	73 264
Reservi suurendamine			3 970		-3 970	
Eelmise perioodi kasum				506 100	-506 100	
2000 a kasum					15 108	
Seisuga 31 12 00	40 000	0	4 000	29 264	15 108	88 372

Vastavalt OU Tullamor põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni

Emitteeritud on üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni

2000 aastal osakapitali ei suurendatud

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	kroonides	
	2000	1999
RAHAVOOD ARITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	15 108	511 902
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	33 439	34 001
Kasum investeeringutelt kapitaliosaluse meetodil	0	-529 138
Kasum lühiajaliste investeeringute muugist	-80 000	0
Intressitulu	-1 078	-48
Intressikulu	148 610	104 399
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	116 079	121 116
Nõuded ostjate vastu (+/-)	58 276	269 737
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	12	-30
Varud (+/-)	-804 515	214 958
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	13 724	124 125
Maksuvõlad (-/-)	11 345	77 645
Võlgnevus hankijatele (+/-)	271 770	-1 568 152
Võtvõlad (-/-)	201 184	254 580
Põhitegevuse genereeritud raha	-132 125	-506 021
Intressimaksud	-148 610	-104 399
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-280 735	-610 420
INVESTEERIMISTEgevuse RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-24 682	-1 780
Põhivara muuk	0	93 955
Lühiajaliste investeeringute soetamine	0	-760 000
Lühiajaliste investeeringute muuk	840 000	0
Intaretevvõtte aktsiate muük	0	600 000
Intresside laekumised	48	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEgevusest	815 366	-67 825
FINANTSEERIMISTEgevuse RAHAVOOD		
Laenu võtmine	10 400	1 384 142
Laenude tagasimaksmine	-341 296	-758 985
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEgevusest	-330 896	625 157
RAHAJÄAGI KOGUMUULUS	203 735	-53 088
RAHA ALGJÄÄK	1 225	54 313
RAHA LÕPPJÄÄK	204 960	1 225

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Ariuhingu juhatus on ariseadustikust lahtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt ariuhingu 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 ilmnesh bilansi kuupaeva 31.12.2000 ja aastaaruande koostamisaeva 31.05.2001 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil ariuhingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamisaeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda kaesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OU Tullamõr jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus vaartuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud vaartpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud lahtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Erandiks on IOSCO liikmesriigi borsil noteeritud vaartpaberid, mis hinnatakse bilansipaeva noteeringust lahtuvalt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lahtuvalt tõenaoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup muugiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest valjaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v a lõpetamata ehitustood) on bilansis kajastatud, lahtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest valjaminekutest Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisvaljaminekutest

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lahtudes kasulikust tooeast Kasutusel on jargnevad amortisatsiooninormid

- tootmishooned	3% aastas
- muud hooned	10% aastas
- masinad ja seadmed	20% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- kontorimöbel	20% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
- tooristad ja inventar	20-30% aastas

Maad ei amortiseerita

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jaakvaartuses Kulumit arvestatakse lineaarselt Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupaeva valuutakursi alusel Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid valjamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lahe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes

Kapitalirendina kasitletakse renti, mis ei ole kasutusrent Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele Kui renditud objekti omandiõigus laheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

Tulu

Muugitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel Kauba muugi puhul on muugitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul Valjateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena toovõtjate ees

Reservide moodustamine

Vastavalt Ariseadustikule on OU Tullamor moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist

Sihtfinantseerimine

Valitsuselt saadud põhivara sihtfinantseerimisega soetatud vara kajastatakse netomeetodil, s.o põhivara soetusmaksumusest on sihtfinantseerimine maha arvatud Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise summad võetakse arvele tuluna Mitterahaline toetus võetakse arvele null-maksumusega

Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2000	1999
Sularaha kassas	0	0
Pangakontod EEK	204743	1017
Valuutakontod pangas	217	208
Kokku	204960	1225

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 46 792 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lahtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

Valisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu ei ole.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtsuse lõikes

Aegumata	Uletanud alla 1 kuu	Uletanud 1- 3 kuud	Uletanud 3 kuud- 1a	Uletanud üle 1a	Kokku
45432	0	0	0	1360	46792

Lisa 3. Varud

Varudes on kajastatud inventeeritud kaubajaak soetusmaksumuses summas 3,102,694 krooni.

Lisa 4. Muud pikaajalised aktsiad, osakud, võlatähed

	AS IMG Kasiinod		Müüdud 2000.a.		Kasum
	Kogus	Summa	Kogus	Summa	tuh. kr
Algsaldo 31.12.1999	616	760 000	616	840 000	80 000
soetushinnas		760 000		760 000	0
Lõppsaldo 31.12.2000	0	0	0	0	0
soetushinnas		0		0	0

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata ehitus	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.1999	0	0	171 185	0	0	171 185
Soetamine	0	0	24 682	0		24 682
Soetusmaksumus 31.12.2000	0	0	195 867	0	0	195 867
Akumuleeritud kulum 31.12.1999	0	0	117 446	0	0	117 446
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	0	33 439			33 439
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	0	0	150 885	0	0	150 885
Jääkmaksumus 31.12.1999	0	0	53 739	0	0	53 739
Jääkmaksumus 31.12.2000	0	0	44 982	0	0	44 982

Tahtlikult amortiseerunud põhivara (0-jaakvaartusega) oli OU Tullamor raamatupidamises seisuga 31.12.2000 a arvel soetusmaksumuses 31 840 krooni

Lisa 6. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2000 a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen Ühispankast	214 296	553 550	767 846	Euribor +5.7%	31.07.2004
Laen Imant Somsilt	705 871	0	705 871	0%	Tahtajatu
Kokku	920 167	553 550	1 473 717		

Lisa 7. Laenu tagatis ja panditud vara

Festri Ühispankast võetud pikaajalise laenu tagatiseks on panditud omaniku vara

Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2000		31.12.1999	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kaibemaks	9789	60959	0	63 175
Sotsiaalmaksuvõlg	0	35245	0	28 979
Isiku tulumaks	0	26252	0	19 602
Ettevõtte tulumaks	0	645	20 471	0
Kokku	9789	123101	20 471	111 756

Sotsiaalmaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2000 viiviseid summas 1 988 krooni

Isiku tulumaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2000 viiviseid summas 2 930 krooni

Ettevõtte tulumaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2000 viiviseid summas 122 krooni

Kaibemaksu ettemaks koosneb viiviste ettemaksust summas 9789 krooni

Lisa 9. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2000		1999	
Jaemuuk	3 785 783	95,88%	1 811 015	61,39%
Arvetega muuk	6 559	0,17%	1 032 956	35,01%
Muud	156 000	3,95%	106 229	3,6%
Kokku	3 948 342	100%	2 950 200	100%

Realisatsioon riikide lõikes:	2000		1999	
Eesti	3 948 342	100%	2 950 200	100%
Kokku	3 948 342	100%	2 950 200	100%

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

OU Tullamor tehingud teenuste ja kaupade osas 2000 a seotud osapooltega

	Ostud	Müügid
AS Taakes	0	184 080
Kokku	0	184 080

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid

Saldod seotud osapooltega

Nõuded ostjate vastu	31.12.2000	31.12.1999
AS Taakes	23600	90000
Seotud osapooled kokku	23600	90000
Lühiajalised kohustused	31.12.2000	31.12.1999
AS Taakes	0	127 000
Imant Soms	1 178 217	958 239
Seotud osapooled kokku	1 178 217	1 085 239

Lisa 11. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2000 moodustas 44 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi valjamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid valjamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 15 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 29 tuhat krooni.

Majandusaasta kasumijaotuse aruanne

OU Tullamor osanik otsustas jaotada 2000 aasta lõpuks kogunenud 15108 krooni suurune kasum alljärgnevalt

Kanda kasum summas 15108 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele

OU TULLAMOR OSANIKE NIMEKIRI
SEISUGA 31 12 2000

1	Imant Soms 36207070224	Vanemuise 75-15 Tallinn	osa vaartus 40000
---	---------------------------	----------------------------	-------------------