

13 -06- 2002

DIANDRA KAUBANDUSE OÜ

Majandusaasta aruanne

L-16
JAANUARI SAHK

Majandusaasta algus 1 jaanuar 2001

Majandusaasta lõpp 31 detsember 2001

Arinim:	DIANDRA KAUBANDUSE OU
Ariregistri kood	10286598
Aadress	Parnu mnt 107/109, Tallinn 11312
Telefon	372 6 507 880
Fax	372 6 507 887
E-mail	nordman@online.ee
Põhitegevusala	jaan- ja hulgikaubandus
Tegevjuht	Rein Tammesalu
Auditor	EP Audit OU



13-06-2002

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Maksud	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 4 Kasutusrent	12
Lisa 5 Realiseerimise netokäive	12
Auditori järeldusotsus	13
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2001 majandusaasta aruandele	15
Omanike nimekin	16



TEGEVUSARUANNE

13 -06- 2002

2001 aastal oli Diandra Kaubanduse OU käive 8,6 miljonit krooni, mis on 10% vähem kui 2000 aastal. Seejuures 100% käibest oli müük Eestis. Peamised tegevusalad 2001 aastal olid järgijad: nulgikaubandus.

2002 aastal on plaanis tegevust jätkata.

2001 aastal investeeriti põhivarasse 6 tuhat krooni (arvutite parendamine).

Kuna 2001 aastal ei õnnestunud seoses erastamise venimisega renditavaid ruume välja osta, siis loodetakse sellega lõpule jõuda 2002 aastal.

2001 aastal oli Diandra Kaubanduse OU keskmine töötajate arv 18 töötajat ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 999 tuhat krooni, sh. tegevjuhi Rein Tammesalu tobtasu 84 tuhat krooni. Majandusaastal juhatuse liikmed eraldi tasu ega soodustusi ei saanud.



13 -06- 2002

13 -06- 2002

Bilanss

	31.12.2001	31.12.2000	Lisa nr
VARAD			
Kaibevara			
Raha ja pangakontod	96 112	43 160	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	136 526	193 837	
Nõuded ostjate vastu kokku	136 526	193 837	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	0	1
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	32 418	51 850	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	32 467	51 850	
Varud			
Ostetud kaupad muugiks	708 594	622 746	
Varud kokku	708 594	622 746	
Kaibevara kokku	973 699	911 593	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (so	423 069	429 734	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-261 910	-245 741	
Materiaalne põhivara kokku	161 159	183 992	2
Immateriaalne põhivara			
Ostetud kontsessioonid, patendid, litsentsid, jne	222 766	272 944	
Immateriaalne põhivara kokku	222 766	272 944	3
Põhivara kokku	383 925	456 936	
VARAD KOKKU	1 357 624	1 368 529	



13 -06- 2002

	31.12.2001	31.12.2000	Lisa nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenukrediidiasutustelt	233 292	246 400	
Võlakohustused kokku	233 292	246 400	
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	576 996	590 793	
Võlad hankijatele kokku	576 996	590 793	
Maksuvõlad	110 463	95 502	1
Virtvõlad			
Võlad töövõtjatele	80 391	84 540	
Intressivõlad	365	0	
Virtvõlad kokku	80 756	84 540	
Lühiajalised kohustused kokku	1 001 507	1 017 234	
KOHUSTUSED KOKKU	1 001 507	1 017 234	
Omakapital			
Osakapital	482 700	482 700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-131 405	-140 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 822	9 358	
OMAKAPITAL KOKKU	356 117	351 295	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 357 624	1 368 529	



13 -06- 2002

Kasumiaruanne

	2001 a.	2000.a.	Lisa nr.
Antulud			
Real seerimise netokäive	8 552 910	9 473 478	5
Antulud kokku	8 552 910	9 473 478	
Ankulud			
Kaalu- ja ehitusmaterjal ja teenused	6 978 088	7 824 788	
Mitmesugused tegevuskulud	449 086	460 101	
Tööjõukulud			
Palgakulu	752 761	802 080	
Sotsiaalmaksud	246 074	264 061	
Tööjõukulud kokku	998 835	1 066 141	
Kulum			
Põhivara kulum ja vaartuse langus	79 274	79 567	2
Kulum kokku	79 274	79 567	
Muud ankulud	24 119	74 414	
Anikulud kokku	8 529 402	9 505 012	
Ankasum (-kahjum)	23 508	-31 533	
Finantstulud			
Kasum valuutakursi muutustest	12 018	11 139	
Muud intressi- ja finantstulud	8	51	
Finantstulud kokku	12 026	11 189	
Finantskulud			
Intressikulud	25 647	1 708	
Kahjum valuutakursi muutustest	5 065	30 139	
Muud finantskulud	0	15 561	
Finantskulud kokku	30 712	47 408	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	4 822	-67 752	
Erakorralised tulud	0	83 664	
Erakorralised kulud	0	6 554	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 822	9 358	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	4 822	9 358	

Diandra Kaubanduse OÜ Majandusaasta aruanne 2001

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Omakapitali muutuste aruanne

13 -06- 2002

	Osakapital	Aazio	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.1998	482 700	0	0	46 258	-220 393	308 565
1998 a puhaskasumi jaotamine	0	0	0	-220 393	220 393	0
31.12.1999	482 700	0	0	-174 135	33 372	341 937
1999 a puhaskasumi jaotamine	0	0	0	33 372	-33 372	0
31.12.2000	482 700	0	0	-140 763	9 358	351 295
2000 a puhaskasumi jaotamine	0	0	0	9358	-9 358	0
31.12.2001	482 700	0	0	-131 405	4 822	356 117



13-06-2002

Rahavoogude aruanne

	2001 a.	2000.a.	Lisa nr.
Rahavoog äritegevusest			
Punaskasum	4 822	9 358	
Korrigeerimised			
Materiaalse ja immater põhivara amortisatsioon	79 274	79 567	2
Kasum (kahjum) põhivara mahakandmisest	0	47 300	
Nõuded ostjate vastu	57 311	-71 432	
Ette makstud tulevaste perioodide kulud	19 383	-44 287	
Varud	-85 848	-122 659	
Võlad hankijatele	-13 797	-37 969	
Maksuvõlad	14 961	-4 237	
Lühiajaline laen	-13 108	246 400	
Viitvõlad	-3 784	12 577	
Kokku rahavood äritegevusest	59 215	114 618	

Rahavood investeerimistegevusest		
Investeentud rahasummad	-6 263	-98 178
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 263	-98 178

Rahavood kokku	52 952	16 440
-----------------------	---------------	---------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 160	26 720
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 952	16 440

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 112	43 160
---	---------------	---------------



Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Arvestuse alused

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

Diandra Kaubanduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat raha ja arvelduskontode jääke.

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. Nõudeid, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Tõlvavaks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 krooni. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimaarad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Tööriistad ja muu inventar 10%

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

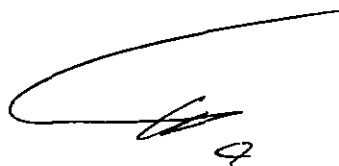
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2001 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Muugitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müugitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustuse- ja töövõtjate ees.



13 -06- 2002

Lisa 1 Maksud

Maksuliik	31. detsember 2001		31. detsember 2000	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		25 883		20 319
Sotsiaalmaks		61 497		46 248
Üksikisiku tulumaks		22 241		26 654
Ettevõtetulumaks	49	0		2 281
erisoodustustelt				
Tootuskindlustusmaks		842		0
Maksude intressivõlad		365		0
Kokku	49	110 828	0	95 502

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2000	429 734	429 734
Soetamine	6 263	6 263
Maha kandmine	-12 927	-12 927
Soetusmaksumus 31.12.2001	423 069	423 069
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	245 741	245 741
Arvestatud kulum	29 096	29 096
Maha kantud põhivara kulum	-12 927	-12 927
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	261 910	261 910
Jääkmaksumus 31.12.2000	183 992	183 992
Jääkmaksumus 31.12.2001	161 160	161 160



13 -06- 2002

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

	Rendiõigus	Raamatupidamis-programm RAX	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2000	459 000	17 110	476 110
Soetamine	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2001	459 000	17 110	476 110
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	202 150	1 017	203 167
Arvestatud kulum	45 900	4 277	50 177
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	248 050	5 294	253 344
Jaakmaksumus 31.12.2000	256 850	16 093	272 943
Jaakmaksumus 31.12.2001	210 950	11 816	222 766

Lisa 4 Kasutusrent

Diandra Kaubanduse OU rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid

- Sõiduauto Volkswagen Passat 1.9 TD
- Sõiduauto Opel Zafira 2.0 TD

2000 aastal tasuti kasutusrendimakseid kokku 93 596 krooni

Lisa 5 Realiseerimise netokaive

a) Diandra Kaubanduse OU realiseerimise netokaive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt

	2001	2000
Eesti	8 552 910	9 473 478
Kokku	8 552 910	9 473 478

" ning tegevusalade lõikes järgnevalt

	2001	2000
Laenu muuk	8 413 729	9 219 050
Teenuste muuk	139 181	254 428
Kokku	8 552 910	9 473 478

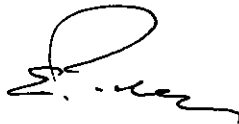
Auditori järeldusotsus
Diandra Kaubanduse osauhingu osanikele

Olen kontrollinud Diandra Kaubanduse OU 31.12.2001.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ulesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditorsitegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi kaigus olen valjavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lahtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2001 aasta finantstulemuseks 4 822 krooni puhaskasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2001 a 1 357 624 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Diandra Kaubanduse osauhingu majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2001 a.

Tallinnas, 06.06.2002



Enn Pikker
vannutatud auditor
tunnistus nr 153

13 -06- 2002

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Diandra Kaubanduse OU juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta 2001 aasta
ühiskasum 4822 krooni, jaotamata



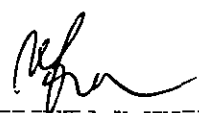
13 -06- 2002

Juhatuse allkirjad 2001. majandusaasta aruandele

Diandra Kaubanduse OU juhatus on koostanud 2001. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 2002. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik Äraühingu juhatuse liikmed



Juhatuses liige
(Rein Tammesalu)

Juhatuses liige
(Signe Tammesalu)

Juhatuses liige
(Ülle Kreis)

Diandra Kaubanduse OÜ Majandusaasta aruanne 2001

Tallinn Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

13 -06- 2002

OSANIKE NIMEKIRI

Osakapital üldsummas 482 700 krooni jaguneb 5 osaks

Nimi **osa nimiväärtus EEK**

Kira Baranova	100
Ulle Kreis	300
Ovetiana Krüner	100
Rein Tammesalu	461 800
Signe Tammesalu	20 400
Kokku	482 700

