

KONTROLLITUD

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

15. 07. 2004

l-17

2003.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Külli Mendel

Ärinimi **OÜ Telliskivi Invest**

Äriregistri kood 10727000

Aadress Telliskivi 4, 10611 Tallinn

Telefon 50 87 673

Põhitegevusala: vahendus- ja konsultatsioonitegevus

Juhatuse liige Vladimir Avdjuhhin

Majandusaasta algus 01.01.2003.a.

Majandusaasta lõpp 31.12.2003.a.

Lisatud dokumentid:

1. kasumi jaotamise ettepanek
2. Üle 10 protsendi osakuid omavate osanikute nimekiri



15. 07. 2004

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- meetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Nõuded ostjatele	13
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 4. Lühiajalised laenud ja võlakirjad	13
Lisa 5. Omakapital	14
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	14
Lisa 7. Rahavoogude aruanne	14
Majandusaasta aruande lõppsõna ja allkirjad	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Üle 10% osad omavate osanikute nimekiri	17



15.07.2004

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2003. aastal jätkus OÜ Telliskivi Invest tegevus vahendus- ja konsultatsioonivaldkonnas. Otsiti samuti uute tehingute teostamise võimaluseid.

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal jätkas osaühingu tegevus 2002.a.võrreldes samal tasemel. Suurendati mitteoluliselt netorealisatsiooni (39.2 tuh.krooni 2003.aastal ja 31.9 tuh.krooni 2002.aastal); kasvas ka ettevõtte puhas kasum (3.6 tuh.krooni ja 2.0 tuh.krooni vastavalt). Müügitulu oli moodustatud kinnisvaraga seotud konsultatsioonitegevusest tuludest.

Äri otseselt seotud kulud puudusid; muu tegevuskulude maht oli mitteoluline. Kuludest põhiosa moodustasid tööjõukulused. Ettevõtte põhivara puudub.

Investeeringud

Aruandeperioodil põhivarasse investeeringuid ei teostati.

Personal, juhatus

Aruandeaastal osaühingus töötajate keskmine arv oli üks inimene. Palgakulud aasta jooksul moodustasid 26.6 tuh.krooni.

Aasta jooksul palga juhatuse liige ei saanud. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Osakapital

Aruandeaastal osakapitalis muutusi ei toimunud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühingu põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on äritegevuse laiendamine kinnisvaraga teostavate tehingute arvelt. Planeeritav investeeringute maht on 500.0-1,000.0 tuh.krooni ning see on esikohal seotud kinnisvara tehingutega.



Juhatuse liige Vladimir Avdjuhhin

Tallinnas 30.juunil 2004.a.

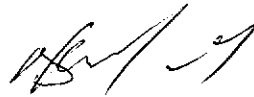
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

OÜ Telliskivi Invest juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- a) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- b) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Telliskivi Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- c) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- d) OÜ Telliskivi Invest on jätkuvalt tegutsev

Juhatusdeklaratsioon



Vladimir Avdjuhhin

Tallinnas 30.juunil 2004.a.

15. 07. 2004

Raamatupidamise bilanss 31.12.2003.a. seisuga

			31.12. 2003.a.	31.12. 2002.a. (korrigeeritud)
Aktiva (varad)	lisa nr.			
Käibevara				
1 Raha ja pangakontod			17387	21463
2 Nõuded ostjate vastu	2			
Ostjate tasumata summad			39200	23100
		Kokku	39200	23100
3 Viitlaekumised (aruandeperioodil laekumata tulud)				
Intressid			25	21
		Kokku	25	21
Käibevara kokku			56612	44584
Aktiva (varad) kokku			56612	44584
Passiva (kohustused ja omakapital)				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
4 Võlakohustused				
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	4		8000	0
		Kokku	8000	0
5 Maksuvõlad	3		1065	855
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamak-				
sed)				
Võlad töövõtjatele			1363	1146
		Kokku	1363	1146
Lühiajalised kohustused kokku			10428	2001
Kohustused kokku			10428	2001
Omakapital				
6 Osakapital nimiväärtuses	5		40000	40000
7 Reservid				
Kohustuslik reservkapital			2500	500
		Kokku	2500	500
8 Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)			83	56
9 Aruandeaasta kasum (kahjum)			3601	2027
Omakapital kokku			46184	42583
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku			56612	44584
			0	0



Kasumiaruanne 01.01.2003.a. - 31.12.2003.a.

		01.01.-31.12. 2003.a.	01.01.-31.12. 2002.a. (korrigeeritud)
	lisa nr.		
1	Müügitulu	6 39200	31900
2	Muud tegevuskulud	-163	-155
3	Tööjõukulud		
	a) palgakulu	-26562	-22315
	b) sotsiaalmaksud	-8766	-7369
	c) töötuskindlustuskulud	-133	-112
	Kokku tööjõukulud	-35461	-29796
4	Muud ärikulud	0	0
	Ärikasum (-kahjum)	3576	1949
5	Finantstulud ja -kulud		
	a) intressitulud ja -kulud	25	78
	Kokku finantstulud ja -kulud	25	78
	Kasum (kahjum) majandustegevusest	3601	2027
	Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3601	2027
6	Tulumaks	0	0
	Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	3601	2027

SISSE TULENUD

Rahavoogude aruanne

(kaudsel meetodil, kroonides)

lisa nr. 2003.a. 15. 07. 2004
2002.a.
(korrigeeritud)

Rahavood äritegevusest

Puhaskasum		3601	2027
Ostjate vastu nõuete muutus	2	-16100	-21100
Viitlaekumiste muutus		-4	-21
Lühiajaliste võlakohustuste muutus	4	8000	0
Maksuvõlgade muutus	3	217	171
Viitvõlgade muutus		210	156
Kokku rahavood äritegevusest		-4076	-18767
Rahavood kokku		-4076	-18767
Rahajäägi muutus bilansi järgi		-4076	-18767
Vahe		0	0

15. 07. 2004

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Aaz'io	Oma osad	Kohustuslik reserv/kapital	Valuutakursi muut.reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40000	0	0	0	0	556	40556
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2001	40000	0	0	0	0	556	40556
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel	0	0	0	0	0	0	0
Kasumiaruandes kajastamata tulud/kulud	0	0	0	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	2027	2027
Välja kuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0
Reservkapitali suurendamine	0	0	0	500	0	-500	0
Emiteeritud osakapital	0	0	0	0	0	0	0
Saldo 31.12.2002	40000	0	0	500	0	2083	42583
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel	0	0	0	0	0	0	0
Kasumiaruandes kajastamata tulud/kulud	0	0	0	0	0	0	0
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2002	40000	0	0	500	0	2083	42583
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	3601	3601
Välja kuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0
Reservkapitali suurendamine	0	0	0	2000	0	-2000	0
Emiteeritud osakapital	0	0	0	0	0	0	0
Tühistatud omaaktsiad	0	0	0	0	0	0	0
Tagasiosetud omaaktsiad	0	0	0	0	0	0	0
Saldo 31.12.2003	40000	0	0	2500	0	3684	46184

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

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.

OÜ Telliskivi Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Telliskivi Invest ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna temal ei ole valitseva mõju teise raamatupidamiskohuslase üle.

Arvestuspõhimõtete muutus

Aruandeaastal ei toimunud arvestuspõhimõtte muutuseid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid

Nõuded ostjate vastu

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 sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetuid nõudeid kantakse bilansist välja.

Varud

tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastamata seoses nende puudumisega.

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastamata ka seoses nende puudumisega.

Kinnisvara investeeringud

tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvara investeeringud on bilansis kajastamata seoses nende puudumisega.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3,000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Maa: ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised: amortisatsiooninorm 8% aastas (kasulik eluiga 12.5 aastat)

Masinad ja seadmed: amortisatsiooninorm 20-40% aastas (kasulik eluiga 2.5 - 5 aastat)

Muu materiaalne põhivara: amortisatsiooninorm 20-40% aastas (kasulik eluiga 2.5 - 5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

15. 07. 2004

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara on bilansis kajastamata seoses selle puudumisega.

Rendiarvestus

riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule tulla minna. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulude arvestus

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.



15. 07. 2004

Lisa 2. Nõuded ostjatele
(kroonides)

	31.12.2003.	31.12.2002.
Ostjate tasumata summad	39200	23100
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Kokku	39200	23100

Ostjate poolt tasumata summad koosnevad jooksvatest võlgnevustest osaühingu poolt osutavate konsultatsiooniteenuste eest.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003.		31.12.2002.	
	nõue	kohustus	nõue	kohustus
Töötuskindlustusmaks		33		28
maksu intress				
Kinnipeetud tulumaks		306		216
maksu intress				
Sotsiaalmaks		726		611
maksu intress				
Kokku	0	1065	0	855

Lisa 4. Lühiajalised laenud ja võlakirjad
(kroonides)

	31.12.2003.	31.12.2002.
Ainuosanikult saadud lühiajaline	8000	0
intressideta laen (tagastatakse		0
2004.aastal)		
Kokku	8000	0

15. 07. 2004

Lisa 5. Omakapital osaühingus

(kroonides)

		Aasta algusel	Aasta jooksul	Aasta lõpul
1	Väljalastud ja märgitud osade arv	1	0	1
2	Osade esialgne maksumus			
	sealhulgas:			
2.1.	osade nimiväärtus	40000	0	40000
2.2.	üle nimiväärtuse saadud summad	0		
2.3.	aportvaraga tasut.osade arv / väärtus	0	0	
3.	Aasta jooksul osakapitali muutmine			
	sealhulgas:			
3.1.	uute osade väljalaskmine	0	0	0
3.2.	tasutud sularahas osa suurendamise			
	eest			
4.	Aasta jooksul:			
4.1.	väljakuulatud dividendid (koos TM-ga)	0	0	0
4.2.	väljamakstud dividendid (koos TM-ga)	0	0	0

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes (kroonides)

		2003.a.	2002.a.
1	Tegevusalade lõikes:		
	Konsultatsiooni- ja vahendusteenused	39200	31900
	kokku	39200	31900
2	Piirkondade lõikes:		
	Eesti	39200	31900
	kokku	39200	31900

Lisa 7. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

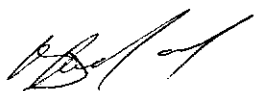
Majandusaasta aruande lõppsõna ja allkirjad

Juhatus on koostanud 2003.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

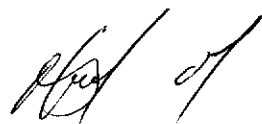
OÜ Telliskivi Invest kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

2003.a. majandusaasta aruande on kinnitatud OÜ Telliskivi Invest ainuosaniku otsusega 30.juunil 2004.a.

Juhatuse liige


Vladimir Avdjuhhin

Tallinnas, 30.juunil 2004.a.



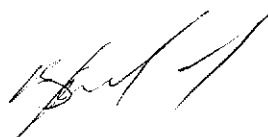
15. 07. 2004

kroonides

2003.a. kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (- kahjum) (jääk 31.12.2002.a.)	83
Aruandeaasta kasum (- kahjum)	3601
Reservkapitali moodustamiseks	1500
Dividendide väljamaksmiseks	0
Jaotamata puhaskasumi jääk (jääk pärast 2003.a. aruande kinnitamist)	2184

Vladimir Avdjuhhin,
OÜ Telliskivi Invest juhatuse liige



Tallinnas 30.06.2004.a.

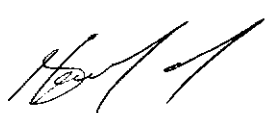


Tallinna Äriregister

**Osaühingu Telliskivi Invest
osanike nimekiri 30.06.2004.a.seisuga**

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osade nimiväärtus
Vladimir Avdjuhhin	Tallinn	36505035714	40000

Vladimir Avdjuhhin,
OÜ Telliskivi Invest juhatuse liige



Tallinnas 30.06.2004.a.