

01-07-2005

16

Elo Matsi

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

TELLARI KAUBANDUSE OÜ

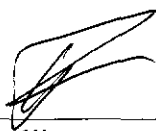
Majandusaasta:	01.01.2004 – 31.12.2004
Registrikood:	10099175
Aadress:	Muhu 5-240, Tallinn, 13912
Telefon:	372 610 1216
Põhitegevusala:	Puidu töötlemine

Lisatud dokumendid:

Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.....	11
Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused.....	11
Lisa 3. Varud.....	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 5. Kasutusrent.....	12
Lisa 6. Maksukohustused ja -nõuded.....	13
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.....	13
Lisa 8. Omakapital.....	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	14



Tellari Kaubanduse OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01.12.2004 lk 3 (14)
01.01.2005

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2004 – 31.12.2004 puidu töötlemisega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatusel liikmed tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu oli keskmiselt 2 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 99 482 krooni.



juhatuse liige

Aruande on Tellari Kaubanduse OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Tellari Kaubanduse OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01.01.2004 - 31.12.2004
lk 4614
01-07-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

01.01.2004 – 31.12.2004

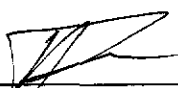

juhatuse liige

Aruande on Tellari Kaubanduse OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

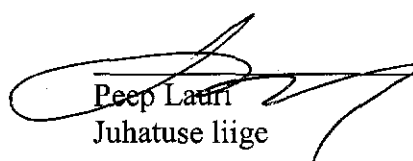
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.


Tarmo Telliskivi
Juhatuseliige

30. 06 2005. a.


Peep Lauri
Juhatuseliige

30. 06 2005. a.


juhatuse liige

Tellari Kaubanduse OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01-076(2005)

Bilanss	31.12.2004	31.12.2003	lisa nr
Aktiva (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	6 099	8 885	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	64 114	61 214	
Kokku	64 114	61 214	
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	8 085	7 087	
Kokku	8 085	7 087	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 412	4 754	6
Tulevaste perioodide kulud	7 375	0	
Kokku	28 787	4 754	
Varud			3
Tooraine ja materjal	192 092	192 092	
Ettemaksed tarnijatele	0	135	
Kokku	192 092	192 227	
Käibevara kokku	299 177	274 167	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			4
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	16 654	0	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	35 171	35 171	
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-36 836	-35 171	
Kokku	14 989	0	
Põhivara kokku	14 989	0	
Aktiva (varad) kokku	314 166	274 167	
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	82 750	77 364	
Maksuvõlad	1 524	1 393	6
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	149 696	48 528	
Muud	250 786	121 813	
Kokku	400 482	170 341	
Lühiajalised kohustused kokku	484 756	249 098	
Kohustused kokku	484 756	249 098	
Omakapital			8
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	2 764	2 764	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 695	-1 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195 659	-16 528	
Omakapital kokku	-170 590	25 069	
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	314 166	274 167	


juhatuse liige

Tellari Kaubanduse OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 7 (14)
01-07-2005

Kasumiaruanne (skeem 1)	2004	2003	lisa nr
Müügitulu	196 663	443 304	7
Muud äritulud	6 545	12 970	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	122 259	150 964	
Muud tegevuskulud	132 297	143 098	5
Tööjõukulud	139 288	172 622	
a) palgakulu	104 338	129 308	
b) sotsiaalmaksud	34 950	43 314	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 665	0	4
Muud ärikulud	3 364	6 141	
Ärikasum (-kahjum)	-195 665	-16 551	
Finantstulud ja -kulud			
f) muud finantstulud ja -kulud	6	23	
Kokku finantstulud ja -kulud	6	23	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-195 659	-16 528	
Kasum (kahjum) enne maksustamist	-195 659	-16 528	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-195 659	-16 528	


juhatuse liige

Aruande on Tellari Kaubanduse OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

01-07-2005

lisa nr

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-195 665	-16 551
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus (+)	1 665	0 4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 931	-14 126
Varude muutus	135	-107 087
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	235 658	127 482
Kokku rahavood äritegevusest	13 862	-10 282
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-16 654	0 4
Saadud intressid	6	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 648	23
Rahavood kokku	-2 786	-10 259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 885	19 144
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 786	-10 259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 099	8 885

Tellari Kaubanduse OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01-07-2005 lk 9 (14)

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	lisa nr
Saldo 31.12.2002	40 000	2 538	-941	41 597	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-16 528	-16 528	
Saldo 31.12.2003	40 000	2 538	-17 469	25 069	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-195 659	-195 659	
Saldo 31.12.2004	40 000	2 538	-213 128	-170 590	8

juhatuse liige

Aruande on Tellari Kaubanduse OÜ tellimisel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

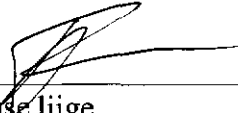
Tellari Kaubanduse OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 10 (14)

01-07-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD


juhatuse liige

Aruande on Tellari Kaubanduse OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.

(RS Lisa 3 lg 1)

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täis kroonini.

Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused.

(RS Lisa 3 lg 2)

Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)

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

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades, kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

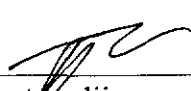
- a) masinad ja seadmed 10%;
- b) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20%.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2004 26/74, alates 01.01.2005 24/76 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.


juhatuse liige

Aruande on Tellari Kaubanduse OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kapitali- ja kasutusrendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid.

Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 3. Varud.

(RS Lisa 3 lg 3 p 2)

Varude jäägid on kajastatud FIFO meetodil (eelmisel majandusaastal FIFO) ning hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimis-maksumus.

Lisa 4. Materiaalne põhivara.

(RS Lisa 3 lg 3 p 3)

	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2003	0	35 171	35 171
Soetused, parendused	16 654	0	16 654
31.12.2004	16 654	35 171	51 825
Akumuleeritud kulum			
31.12.2003	0	35 171	35 171
Arvestatud kulum	1 665	0	1 665
31.12.2004	1 665	35 171	36 836
Jääkmaksumus			
31.12.2003	0	0	0
31.12.2004	14 989	0	14 989
Amortisatsioonimeetod	lineaarne	lineaarne	
Amortisatsioonimäär	10%	20%	

Lisa 5. Kasutusrent.

(RTJ 9 § 49)

Kasutusrendilepingutest	2004	2003
tulenev rendikulu	90 097	68 387


juhatuse liige

Aruande on Tellari Kaubanduse OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Tellari Kaubanduse OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 13 (14)
01.07.2005

Lisa 6. Maksukohustused ja -nõuded.

(RS Lisa 3 lg 3 p 6)

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003
Ettevõtte tulumaks	-61	355
Kinnipeetud tulumaks	338	1 038
Sotsiaalmaks	1 186	-630
Käibemaks	-21 267	-3 985
Töötuskindlustusmakse	-84	-139
Kokku maksukohustused	1 524	1 393
Kokku maksunõuded	21 412	4 754

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.

(RS Lisa 3 lg 4)

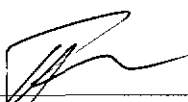
Tegevusala	Piirkond	Käive 2004, kr	Osa käibest, %	Käive 2003, kr	Osa käibest, %
Puidu töötlemine	Eesti	196 663	100,0	443 304	100,0

Lisa 8. Omakapital.

(RS Lisa 3 lg 6)

Osade:	31.12.2004	31.12.2003
arv, tk	2	2
nominaalväärtus, kr	40 000	40 000

Bilansipäeva seisuga vaba omakapital puudub ja dividendide väljamaksmine ei ole võimalik.


juhatuse liige

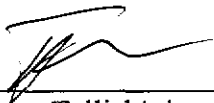
Tellari Kaubanduse OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01-01-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

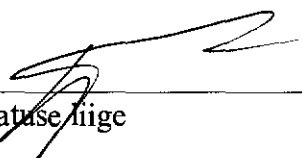
Tellari Kaubanduse OÜ majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitas ühingu
üldkoosolek 30. 06 2005. a.


Tarmo Telliskivi
Juhatuse liige

30. 06 2005. a.


Peep Lauri
Juhatuse liige

30. 06 2005. a.


juhatuse liige

Aruande on Tellari Kaubanduse OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

01-07-2005

Tellari Kaubanduse OÜ**Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004
kasumi jaotamise ettepanek**

Eelmiste perioodide jaotamata kahjumi jääk on 17 695 krooni.

Majandusaasta puhaskahjum 195 659 krooni jäetakse jaotamata ja kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Juhatuse liige



Osanike nimekiri

Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitamise seisuga:

Osaniku nimi	Aadress	Isiku-/ registrikood	Osa nimiväärtus
Peep Lauri	Muhu 5-240, Tallinn	35605070257	20 000
Tarmo Telliskivi	Üksnurme 6, Saku Vald, Harjumaa	36611200217	20 000

Juhatuse liige

