

01-07-2004

1944 40352  
.....  
Aal

## PÕLVA TARBIJATE ÜHISTU

**2003.a. majandusaasta aruanne**

**Põhitegevusala**

**JAELKAUBANDUS**

**Juriidiline aadress**

**Kesk tn. 10 Põlva linn 63308**

**Äriregistri nr.**

**10051286**

**Telefon**

**79 94 100**

**Faks**

**79 94 102**

**E-post**

**sekretar@polvaty.ee**

**Tegevjuht**

**Peeter Urman**

**Audiitor**

**OÜ Rimess MRI**

**Aruandeaasta algus**

**01.jaanuar 2003.a.**

**Aruandeaasta lõpp**

**31.detsember 2003.a.**

01-07-2004

.....

## SISUKORD

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                                | 3  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon                                  | 4  |
| Bilanss                                                       | 5  |
| Kasumiaruanne skeem 1                                         | 7  |
| Omakapitali muutuse aruanne                                   | 8  |
| Rahavoogude aruanne                                           | 9  |
| Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid           | 10 |
| Lisa 1. Raha ja pangakontod                                   | 12 |
| Lisa 2. Nõuded ostjate vastu                                  | 12 |
| Lisa 3. Varud                                                 | 12 |
| Lisa 4. Sidusettevõtte ja osakud                              | 12 |
| Lisa 5. Muud osakud, aktsiad ja väärtpaberid                  | 12 |
| Lisa 6. Antud laenud ja muud nõuded                           | 13 |
| Lisa 7. Kapitalirent                                          | 13 |
| Lisa 8. Kasutusrent                                           | 13 |
| Lisa 9. Materiaalse põhivara liikumine                        | 14 |
| Lisa 10. Võlakohustused                                       | 15 |
| Lisa 11. Laenu tagatised ja panditud vara                     | 15 |
| Lisa 12. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed                     | 15 |
| Lisa 13. Müügitulu                                            | 15 |
| Lisa 14. Muud äritulud                                        | 16 |
| Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega                          | 16 |
| Audiitori järeldusotsus                                       | 17 |
| Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek                      | 18 |
| Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele | 19 |

01-07-2004

**2003.a. tegevusaruanne**

Põlva Tarbijate ühistu 2003.a. netokäive oli 165 milj. krooni. Võrreldes 2002.a. oli netokäibe kasv 11.4 milj. kr. (s.o. 7.4 %). Kõige suurema osa netokäibest annavad Põlva linna toidukauplused 77.1 milj. kr., järgneb tööstuskaupluste müük 45,8 milj. kr. ja maakaupluste käive on 35,6 milj. kr. Ühistu käibest väga väike osatähtsus on toitlustusettevõtete netokäibel, mis oli 3.9 milj. kr. Eraldi toitlustusettevõtete toodangu müügikäive oli aga 7 milj. kr.

2003.a. sulges PTÜ kolm kauplust: Tännassilma, Rasina ja Tartus Sinu Kodule, samas avati detsembrikuus Valgas kaks kauplust. Need tegevused ei mõjutanud oluliselt ühistu käivet ega tulemusi.

2003.a. käibekasv oli parem kui 2002.a. Põhjuseks võib lugeda esiteks seda, et 2002.a. käibekasvu mõjutas Säästumarketi avamine, teiseks - 2003.a. kõigi ühistu ettevõtete müügitulemused olid head, eriti just Põlva linna kauplustel II poolaastal.

2003.a. investeeris PTÜ 3,8 milj. kr. ja olulisemad hoonete parendusega seotud remondikulud olid 1,2 milj. kr.

Suuremad investeeringud ja parendused tehti järgmistes ettevõtetes: Valgas kahe kaupluse avamisega seotud kulud (rendipinnad), kauplus Ehitaja laiendus, Selvehalli laiendus, Põlva Kaubanduskeskuses toitlustusettevõtete remont ja seadmed.

Räpinas ostis PTÜ maa ja 2004.a. üks suuremaid investeeringuid on seal kaubanduskeskuse rajamine.

Lähiaastatel on PTÜ eesmärgiks kaubanduse arendamine Lõuna-Eestis kas koostöös teiste tarbijate ühistutega või iseseisvalt. Praegu ühistu juba tegutseb või asub tegutsema Valgas, Räpinas ja Võrus.

Põlva Tarbijate Ühistu tulude üheks oluliseks mõjuriks on Säästukaart. Ühelt poolt kindlustab selline lojaalsusprogramm püsikliendi ostude säilimise ja kasvu, samas mõjutab kasumit. 22000 Põlva Tarbijate ühistu tegevuspiirkonna elanikust on juba 8123 Säästukaardi omanikku. 2003.a. oli püsikliendile tagasi maskitud raha e. boonus 2,8 miljonit EEK.

Põlva Tarbijate Ühistu 2003.a. töötajate keskmine arv oli 233 töötajat ja nende töötasudeks kulutati aasta jooksul 11577.8 tuh. krooni. Juhatuse ja nõukogu tasud kokku olid 938 tuh. krooni.



Peeter Urman  
Juhatuse esimees

01-07-2004

**Raamatupidamise aastaaruanne**  
**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Põlva Tarbijate Ühistu juhatus deklareerib oma vastutust 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Põlva Tarbijate Ühistu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) Põlva tarbijate Ühistu on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Peeter Urman  
juhatuse esimees



07. aprill 2004.

(allkirjastamise kuupäev)

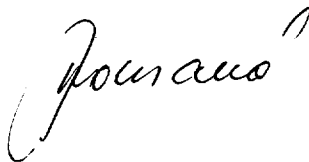
Aulis Pellenen  
juhatuse liige



07. aprill 2004. a.

(allkirjastamise kuupäev)

Aili Konsand  
juhatuse liige



07. aprill 2004. a.

(allkirjastamise kuupäev)

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 28.04.2004

Allkiri: Urman

RIMESS MRI

01-07-2004

Kroonides.....

## BILANSS

## AKTIVA

Lisa nr. 31.12.2003.a 31.12.2002.a

## KÄIBEVARA

|                                             |         |                 |                 |
|---------------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| Raha ja pangakontod                         | lisa 1  | 744270          | 627997          |
| Aksiad ja muud väärtpaberid                 | lisa 5  | 1495            | 58963           |
| Nõuded ostjate vastu                        | lisa 2  | 3847788         | 3085758         |
| Muud lühiajalised nõuded                    | lisa 6  | 835749          | 761872          |
| Maksude ettemaks ja tagasinõuded            | lisa 12 | 3404            | 27970           |
| Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud |         | 87439           | 109739          |
| Tooraine ja materjalid                      |         | 56166           | 104623          |
| Ostetud kaubad müügiks                      | lisa 3  | 21194582        | 18677154        |
| Ettemaksed hankijatele                      |         | 458744          | 487106          |
| Varud kokku                                 |         | 21709492        | 19268883        |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                      |         | <b>27229637</b> | <b>23941182</b> |
| Sidusettevõtete aksiad ja osakud            | lisa 4  | 730038          | 668240          |
| Muud aksiad, osakud ja võlatähed            | lisa 5  | 10000           | 10000           |
| Mitmesugused pikaajalised nõuded            | lisa 6  | 87974           | 45403           |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku    |         | 828012          | 723643          |
| Maa ja ehitised                             |         | 34264529        | 33422941        |
| Masinaid ja seadmed                         |         | 11903160        | 10520441        |
| Muu inventar, tööriistad ja muu             |         | 4959349         | 4747167         |
| Akumuleeritud põhivara kulum                |         | -18112158       | -15726275       |
| Lõpetamata ehitus                           |         | 679525          | 99416           |
| Ettemaks materiaalse põhivara eest          |         | 548046          | 0               |
| Materiaalne põhivara kokku                  | lisa 9  | 34242451        | 33063690        |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                       |         | <b>35070463</b> | <b>33787333</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                          |         | <b>62300100</b> | <b>57728515</b> |

01-07-2004

## P A S S I V A

|                                              |         |                 |                 |
|----------------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| Tagatiseta võlakohustused                    |         | 3629205         | 3246784         |
| Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed | lisa 7  | 313147          | 259565          |
| Pikaajaliste laenude tagasimaksed            |         | 1524000         | 1524000         |
| Lühiajalised laenud krediidasutustelt        |         | 700803          | 965459          |
| Lühiajalised võlakohustused kokku            | lisa 10 | 6167155         | 5995808         |
| Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest   |         | 16456           | 21706           |
| Hankijatele tasumata arved                   |         | 21382430        | 17685851        |
| Maksuvõlad                                   | lisa 12 | 1303263         | 1535238         |
| Võlad töötajatele                            |         | 1428868         | 1260263         |
| Muud viitvõlad                               |         | 568524          | 521197          |
| Viitvõlad kokku                              |         | 1997392         | 1781460         |
| Lühiajalised kohustused kokku                |         | 30866696        | 27020063        |
| Kapitalirendikohustused                      | lisa 7  | 583183          | 608767          |
| Pangalaenud                                  |         | 5944262         | 7468262         |
| Pikaajalised kohustused kokku                | lisa 10 | 6527445         | 8077029         |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                      |         | <b>37394141</b> | <b>35097092</b> |
| Osakapital                                   |         | 482888          | 450340          |
| Kohustuslik reservkapitaal                   |         | 496399          | 496399          |
| Muud reservid                                |         | 6344533         | 6344533         |
| Eelmise perioodi jaotamata kasum             |         | 15304919        | 12192313        |
| Aruandeaasta kasum                           |         | 2277220         | 3147838         |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                      |         | <b>24905959</b> | <b>22631423</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>        |         | <b>62300100</b> | <b>57728515</b> |



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 28.04.2004

Allkiri: 

RIMESS MRI

# Kasumiaruanne skeem 1

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

kroonides

01-07-2004

| ÄRITULUD                                                 | Lisa nr. 2003.a.  | 2002.a.          |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Müügitulu                                                | lisa 13 164972585 | 153592478        |
| Muud äritulud                                            | lisa 14 2214539   | 3497008          |
| <b>Äritulud kokku</b>                                    | <b>167187124</b>  | <b>157089486</b> |
| <b>ÄRIKULUD</b>                                          |                   |                  |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                      | 133027962         | 123852646        |
| Käibevara allahindlus                                    | lisa 3 55018      | 85147            |
| Mitmesugused tegevuskulud                                | 12139778          | 11015114         |
| Tööjõukulud kokku                                        | 15457400          | 14632356         |
| s.h. palgakulud                                          | 11577832          | 10948177         |
| sotsiaalmaksud                                           | 3879568           | 3684179          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 3010528           | 2915557          |
| Muud ärikulud                                            | 228354            | 373405           |
| <b>Ärikulud kokku</b>                                    | <b>163919040</b>  | <b>152874225</b> |
| <b>ÄRIKASUM</b>                                          | <b>3268084</b>    | <b>4215261</b>   |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                            |                   |                  |
| Finantstulud ja -kulud sidusettev. aktsiatelt ja osadelt | 61798             | 115325           |
| Intressikulud                                            | -1093036          | -1285743         |
| Kasum(kahjum) valuutakursi muutustest                    |                   | -417             |
| Muud finantstulud ja -kulud                              | 40374             | 103412           |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                      | <b>-990864</b>    | <b>-1067423</b>  |
| <b>Kasum(kahjum) enne tulumaksustamist</b>               | <b>2277220</b>    | <b>3147838</b>   |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>                 | <b>2277220</b>    | <b>3147838</b>   |



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 28.04.2004

Allkiri: 

RIMESS MRI

01 -07- 2004

.....

## Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

|                          | Osakapital    | Muud<br>reservid | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum | Aruande-<br>aasta<br>kasum | Kokku           |
|--------------------------|---------------|------------------|------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------------|
| <b>Allo 01.01.02.</b>    | <b>447675</b> | <b>6344533</b>   | <b>496399</b>                | <b>8915135</b>     | <b>3277178</b>             | <b>19480920</b> |
| Osakapitali suurendamine | 2665          |                  |                              |                    |                            | 2665            |
| Eelmise perioodi kasum   |               |                  |                              | 3277178            | -3277178                   | 0               |
| 2001.a. kasum            |               |                  |                              |                    | 3147838                    | 3147838         |
| <b>Seisuga 31.12.02</b>  | <b>450340</b> | <b>6344533</b>   | <b>496399</b>                | <b>12192313</b>    | <b>3147838</b>             | <b>22631423</b> |
| <br>                     |               |                  |                              |                    |                            |                 |
| Seisuga 01.01.03         | 450340        | 6344533          | 496399                       | 12192313           | 3147838                    | 22631423        |
| Eelmise perioodi kasum   | 35232         |                  |                              | 3112606            | -3147838                   | 0               |
| Osakapitali suurendamine | -2684         |                  |                              |                    |                            | -2684           |
| 2003.a. kasum            |               |                  |                              |                    | 2277220                    | 2277220         |
| <b>Seisuga 31.12.03</b>  | <b>482888</b> | <b>6344533</b>   | <b>496399</b>                | <b>15304919</b>    | <b>2277220</b>             | <b>24905959</b> |

Allo ja Tarbijate Ühistul on aruandeaasta lõpuks 1722 liiget. Osamaksusumma bilansis on 482888 krooni. Osamaksu alammäär on 200 krooni. Kasumi jaotamisel suurendati osakapitali fondiemisiooni korras 35232 krooni.

Osamaksu laekus aruandeaastal 2100 krooni

Osamaksu tagastati aruandeaastal 4784 krooni



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 28.04.2004

Allkiri: 

RIMESS MRI

01-07-2004

## RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

|                                                                                   |          | 2003.a.         | 2002.a.         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| <b>1. RAHAVOOD MAJANDUSTEGEVUSEST</b>                                             |          |                 |                 |
| <b>1.1. Puhaskasumi mõju rahavoogudele</b>                                        |          |                 |                 |
| 1.1.1. Ärikasum                                                                   |          | 3268084         | 4215261         |
| 1.1.2. Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus                                  | (lisa 9) | 3010528         | 2915557         |
| 1.1.3. Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest                            |          | -55281          | -1336876        |
| 1.1.4. Kasum/kahjum pikaajalistest kapitaalvahutustest (kapitaliosaluse meetodil) |          | -61798          | -115325         |
| 1.1.5. Finantstulud- ja kulud                                                     |          | 102172          | 215008          |
| <b>Puhaskasumi mõju rahavoogudele kokku</b>                                       |          | <b>6263705</b>  | <b>5893625</b>  |
| <b>1.2. Rahavood nõuete ja kohustuste muutusest (va. rahalised vahendid)</b>      |          |                 |                 |
| 1.2.1. Aktsiad ja muud väärtpaberid                                               |          | 57468           | -10529          |
| 1.2.2. Nõuetest ostjatele                                                         |          | -762030         | -567900         |
| 1.2.3. Mitmesugustest nõuetest                                                    |          | -116448         | -45732          |
| 1.2.4. Tulevaste perioodide kuludest                                              |          | 46866           | -60689          |
| 1.2.5. Varudest                                                                   |          | -2440609        | -422506         |
| 1.2.6. Ettemaksetest ostjalt                                                      |          | -5250           | 3808            |
| 1.2.7. Hankijatele tasumata võlgadest                                             |          | 3696579         | 2925918         |
| 1.2.8. Maksuvõlgadest                                                             |          | -231975         | -128436         |
| 1.2.9. Arundeaasta väljamaksmata kuludest                                         |          | 215932          | 20504           |
| 1.2.10. Muudest tulevate perioodide tuludest-lühiajalised eraldised               |          | 0               | -23944          |
| <b>Rahavood nõuete ja kohustuste muutustest kokku</b>                             |          | <b>460533</b>   | <b>1690494</b>  |
| <b>Intressimaksud</b>                                                             |          | <b>-1093036</b> | <b>-1285745</b> |
| <b>RAHAVOOD MAJANDUSTEGEVUSEST KOKKU</b>                                          |          | <b>5631202</b>  | <b>6298374</b>  |
| <b>2. RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>                                        |          |                 |                 |
| <b>Raha sissetulek:</b>                                                           |          |                 |                 |
| 2.1. Laekumised põhivara müügist ja mahakandmisest                                |          | 268529          | 1977386         |
| <b>Raha väljaminek:</b>                                                           |          |                 |                 |
| 2.2. Soetatud pikaajalised finantsinvesteeringud                                  |          | 0               | -48000          |
| 2.3. Kulutused põhivara ostuks                                                    | (lisa 9) | -2765594        | -5168804        |
| 2.4. Ettemaksud põhivara eest                                                     | (lisa 9) | -548046         | 0               |
| 2.5. Lõpetamata ehitusele tehtud kulud                                            | (lisa 9) | -658897         | -78788          |
| <b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU</b>                                     |          | <b>-3704008</b> | <b>-3318206</b> |
| <b>3. RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>                                       |          |                 |                 |
| <b>Raha sissetulek:</b>                                                           |          |                 |                 |
| 3.1. Laekunud osamaksud ja sisseastumismaksud                                     |          | 2100            | 4268            |
| 3.2. Liikmeinvesteeringud                                                         |          | 382421          | 366410          |
| <b>Raha väljaminek:</b>                                                           |          |                 |                 |
| 3.3. Tagasimakstud lühiajalised laenud, arvelduskrediidid                         |          | -264656         | -1683230        |
| 3.4. Tagasimakstud pikaajalised laenud                                            |          | -1524000        | -1524000        |
| 3.5. Osamaksude tagastamine                                                       |          | -4784           | -1603           |
| 3.6. Raha väljaminek kapitalirendi põhimaksete osas                               | (lisa 7) | -402002         | -203147         |
| <b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU</b>                                    |          | <b>-1810921</b> | <b>-3041302</b> |
| <b>RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS</b>                                                       |          | <b>116273</b>   | <b>-61134</b>   |
| <b>RAHA ALGJÄÄK</b>                                                               |          | <b>627997</b>   | <b>689129</b>   |
| <b>RAHA LÖPPJÄÄK</b>                                                              |          | <b>744270</b>   | <b>627997</b>   |
| Rahakontode muutus bilansi järgi                                                  |          | 116273          | -61132          |

Mitterahalised tehingud 2003.a.: Soetatud kapitaalrendi tingimustes põhivara 430000 krooni eest.

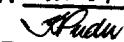
9

Juhatuse esimees



Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Kuupäev: 28.04.2004

Allkiri: 

RIMESS MRI

Aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

01-07-2004

**Arvestuse alused**

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

**Nõuete hindamine**

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

**Varud**

Tooraine ja materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

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

**Materiaalne põhivara**

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormi määrab juhatuse esimees igale konkreetsele põhivahendile kinnitades amortisatsiooninormide piires.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

|                       |                                  |
|-----------------------|----------------------------------|
| Ehitised              | 2 - 8% soetusmaksumusest aastas  |
| Masinaid ja seadmed   | 20-25% soetusmaksumusest aastas  |
| Transpordivahendid    | 20-25% soetusmaksumusest aastas  |
| Kontoritehnika        | 25% soetusmaksumusest aastas     |
| Inventar              | 15-20% soetusmaksumusest aastas  |
| Arvutustehnika        | 20 -35% soetusmaksumusest aastas |
| Maad ei amortiseerita |                                  |

**Investeeringud sidusettevõttesse**

Emaettevõtte finantsaruannetes on investeeringud sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laienevat kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumi ning laekunud dividendidega.

01-07-2004

**Kasutus- ja kapitalirent**

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

**Tulu**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekiv nõudeõigus dividendidele.

**Puhkustasude reserv**

Puhkustasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil ja reservi korrigeeritakse igakuuliselt.

Väljateenitud puhkustasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

**Muude finantsinvesteeringute kajastamine**

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st. õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

01-07-2004

2002

## Lisa 1 Raha ja pangakontod

2003

Sularaha kassas  
Ühispank637797  
106473617171  
10826

Kokku

744270

627997

## Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 3883474 krooni, s.h. lühiajalised 3847788 krooni ja pikaajalised 35686 krooni. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 36311 krooni väärtuses.

## Ostjatelt laekumata arved jaotuvad järgmiselt:

|                           | 2003    | 2002    |
|---------------------------|---------|---------|
| Lähetatud taara           | 1790962 | 899627  |
| Kauba müük arvetega       | 26305   | 34173   |
| Pretensioonid             | 382     | 47704   |
| Rendid ja muud arveldused | 111876  | 85684   |
| Järeilmaksuga kauba müük  | 1953949 | 2018570 |
| Kokku                     | 3883474 | 3085758 |

## Lisa 3 Varud

Aastainventuuride ja aasta jooksul teostatud kontrollinventuuridega on kantud kuludesse kaupade kadusid ja riknemisi summas 762536 krooni ja hinnati kaubavarusid alla sisseostu hinna 55019 krooni ulatuses. 2002.a. oli kadu 695237 krooni, allahindlusi alla sisseostu hinna 85146 krooni. Kohustuste katteks panditud vara vaata lisa 11

## Lisa 4 Sidusettevõtte osakud

|                                | Bilansiline<br>maksumus<br>a.alguseks | Kapitaliosal.<br>arvestatud | Bilansiline<br>maksumus<br>a. lõpuks | Osaluse %<br>a.alguseks<br>ja lõpuks |
|--------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| OÜ Remdal                      | 668240                                | 61798                       | 730038                               | 22,86                                |
| Osalus OÜ Remdali osakapitalis | 668240                                | 61798                       | 730038                               | 22,86                                |

## Lisa 5. Muud osakud, aktsiad ja väärtpaberid

| <u>Lühiajalised investeeringud</u> | Maksum.<br>a.algul | Kogus | Möödud | Ümber-<br>hindlus | Maksum.<br>a.lõpuks | Arv, % |
|------------------------------------|--------------------|-------|--------|-------------------|---------------------|--------|
| EVP-d Ühispangas                   | 58963              | 70194 | 57658  | 190               | 1495                | 1554   |
| <u>Pikaajalised investeeringud</u> |                    |       |        |                   |                     |        |
| ETK osak                           | 5000               |       |        |                   | 5000                | 5,28%  |
| Põvamaa Hoiu-Laenu Ühistu          | 5000               |       |        |                   | 5000                | 2,50%  |
| Kokku                              | 10000              |       |        |                   | 10000               |        |

Seisuga 31.12.03. on EVP-d hinnatud turuväärtuses (Tallinna börsi sulgemishind). Pikaajalised investeeringud on hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

12

Juhatuse esimees:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 28.04.2004

Allkiri: 

RIMESS MRI

01-07-2004

**Lisa 6. Antud laenud ja muud nõuded**

Põlva Tarbijate Ühistul on pikaajalisi laenuõudeid 52288 krooni eest. Laenud antud ühistu töötajatele korterite ostuks ja remondiks ning olmetehnika muretsemiseks.

Pikaajalisi laenuõudeid kaupade järelmaksuga ostjatele on 35686 krooni, mis laekuvad 2005.a..

| Laenusaajad                | Laenujääk<br>31.12.03. | s.h.pikaajalised | s.h. lühiajalised | Tähtaeg |
|----------------------------|------------------------|------------------|-------------------|---------|
| Laenud ühistu töötajatele  | 296271                 | 52288            | 243983            | 2005    |
| Pikaajaline järelmaksunõue | 35686                  | 35686            |                   | 2005    |
| Maksekaardiga maksed       | 350910                 |                  | 350910            | 2004    |
| Muud nõuded                | 240856                 |                  | 240856            | 2004    |
| Kokku                      | 923723                 | 87974            | 835749            |         |

**Lisa 7 Kapitalirent**

Põlva Tarbijate Ühistu rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

|                                     | Masinad<br>ja seadmed | Muu<br>inventar   | Kokku   |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|---------|
| Soetusmaksumus 31.12.2003           | 1231753               | 467318            | 1699071 |
| Soetusmaksumus 31.12.2002           | 941543                | 467318            | 1408861 |
| Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2003 | 815593                | 391379            | 1206972 |
| Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2002 | 535173                | 461476            | 996649  |
| Kulum 2003                          | -165235               | -70097            | -235332 |
|                                     | <b>31.12.2003</b>     | <b>31.12.2002</b> |         |
| Kapitalirendi võlgnevus             | 896330                | 868332            |         |
| sh. tähtajaga kuni 1 aasta          | 313147                | 259565            |         |
| 1 - 5 aastat                        | 583183                | 608767            |         |
|                                     | <b>2003</b>           | <b>2002</b>       |         |
| Aruandeperioodil tasutud maksed     | 402002                | 203147            |         |
| Intressimäär, %                     | 5.07-8%               | 6.6-10%           |         |
| Aruandeperioodi intressikulu        | 49465                 | 23117             |         |

**Lisa 8 Kasutusrent**

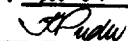
Põlva Tarbijate Ühistu rendib kasutusrendi tingimustes järgmisi varasid:

|                | Masinad ja<br>seadmed | Kaubandus-<br>lik pind. | Kokku  |
|----------------|-----------------------|-------------------------|--------|
| 2003.a. maksed | 186635                | 328574                  | 515209 |
| 2002.a. maksed | 254127                | 142426                  | 396553 |
| Kokku          | 440762                | 471000                  | 911762 |

2004.a. planeeritavad kasutusrendi maksed jäävad hinnanguliselt samale tasemele kui 2003.a.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 28.04.2004

Allkiri: 

RIMESS MRI

01-07-2004

## Lisa 9 Materiaalse põhivara liikumine

|                                       | Maa ja<br>ehitised | Masinad ja Muu<br>seadmed inventar | Lõpetam.<br>ehitus | Ettemaks<br>põhiv.eest | Kokku         |                 |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------|---------------|-----------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2002</b>      | <b>33422941</b>    | <b>10520441</b>                    | <b>4747167</b>     | <b>99416</b>           | <b>0</b>      | <b>48789965</b> |
| Soetamine                             | 1283529            | 1734153                            | 256700             | 580109                 | 548046        | 4402537         |
| sh. lõpet-ta ehitusest ja ettemakse   | 78788              |                                    |                    | -78788                 |               | 0               |
| sh.kapitalirendiga                    |                    |                                    | 430000             |                        |               | 430000          |
| Müük                                  | -314541            | -125589                            |                    |                        |               | -440130         |
| Mahakandmine                          |                    | -364196                            | -33567             |                        |               | -397763         |
| Liikumine gruppide vahel              | -127400            | 138351                             | -10951             |                        |               | 0               |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2003</b>      | <b>34264529</b>    | <b>11903160</b>                    | <b>4959349</b>     | <b>679525</b>          | <b>548046</b> | <b>52354609</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2003</b> | <b>5231622</b>     | <b>7636931</b>                     | <b>2857722</b>     |                        |               | <b>15726275</b> |
| Arvestatud kulum                      | 1221214            | 1145155                            | 644159             |                        |               | 3010528         |
| Müüdnud ja mahakantud põhivara        | -117905            | -473173                            | -33567             |                        |               | -624645         |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2003        | 6334931            | 8308913                            | 3468314            | 0                      | 0             | 18112158        |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2002</b>        | <b>28191319</b>    | <b>2883510</b>                     | <b>1889445</b>     | <b>99416</b>           | <b>0</b>      | <b>33063690</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2003</b>        | <b>27929598</b>    | <b>3594247</b>                     | <b>1491035</b>     | <b>679525</b>          | <b>548046</b> | <b>34242451</b> |



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 28.04.2004

Allkiri: 

RIMESS MRI

01-07-2004

## Lisa 10 Völakohustused

Völakohustused seisuga 31.12.2003.a.

|                              | Lühiajaline    | Pikaajaline    | Saldo           | Intressi %           | Lõpptähtaeg |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------------|-------------|
| Arvelduskrediit Hansapangast | 700803         |                | 700803          | 5,50%                | 2.11.2004   |
| Laen Hansapangast            | 1524000        | 5944262        | 7468262         | 1.8%+6kuu<br>Euribor | 10.11.2008  |
| Säästukassa                  | 3629205        |                | 3629205         | 8,50%                | nõudmisel   |
| Liisingud                    | 313147         | 583183         | 896330          | 5.07-8%              |             |
| <b>Kokku</b>                 | <b>6167155</b> | <b>6527445</b> | <b>12694600</b> |                      |             |

Hansapangast võetud arvelduskrediidi limiit on 6 miljoni ja saldo 31.12.03. oli 700803 krooni.

Pikaajalist laenu suurendati 2004.a. jaanuaris 2 milj.krooni võrra. Saldo aasta lõpuks oli 7468262 krooni.

Liisingute kohta vt. täiendavalt lisa 7

## Lisa 11. Laenude tagatis ja panditud vara

AS Hansapanga laenu ja arvelduskrediidi tagatiseks on ühishüpoteek kinnistutele Põlva Kesk 10, Jaama 16a, Võhandu 29, Jaama 72, Kesk 6 ning maakauplused Tammiku, Illimari, Kanepi Weizenbergi 19a ja Mooste kauplus. Lisaks on kommertspant vallasvarale 8000000 krooni. Tagatise summa kokku 23700000 krooni.

Aktsiaselts Finesco, asukohaga Pärnu linn Riia mnt. 106, kasuks on 02.oktoobril 2003 vormistatud Põlva TÜ vara koormav kommertspant summas 600000 krooni.

## Lisa 12. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

|                          |             | 31.12.2003.    |              | 31.12.2002.    |
|--------------------------|-------------|----------------|--------------|----------------|
| Maksuliik                | Ettemaks    | Maksuvõlg      | Ettemaks     | Maksuvõlg      |
| Üksikisiku tulumaks      |             | 454010         |              | 391887         |
| Sotsiaalkindlustuse maks |             | 682226         |              | 576201         |
| Töötuskindlustuse maks   |             | 29273          |              | 24808          |
| Käibemaks                | 3404        | 113729         | 27970        | 531868         |
| Ettevõtte tulumaks       |             | 4              |              | 0              |
| Pensionikindlustus       |             | 24021          |              | 10474          |
| <b>Kokku</b>             | <b>3404</b> | <b>1303263</b> | <b>27970</b> | <b>1535238</b> |

## Lisa 13. Müügitulu

|                               | 2003             | 2002             |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu kaubanduses         | 161036983        | 150188069        |
| Müügitulu toitlustuses        | 3935602          | 3404409          |
| <b>Müügitulu Eestis kokku</b> | <b>164972585</b> | <b>153592478</b> |

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 28.04.2004

Allkiri: 

RIMESS MRI

01-07-2004

## Lisa 14.muud äritulud

|                                 | 2003.a.        | 2002.a. ....   |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Tulud põhivara müügist          | 55281          | 1470209        |
| Kahjude hüvitus,saadud viivised | 38504          | 80000          |
| Renditulud                      | 892105         | 929400         |
| Järlmaksu müügi tulu            | 419337         | 333200         |
| Boonused hankijatelt            | 206705         | 397400         |
| Muud teenustasud ja tulud       | 602607         | 286799         |
| <b>Kokku</b>                    | <b>2214539</b> | <b>3497008</b> |

## Lisa 15 Tehingud seotud osapooltege

Seotud osapoolteks loetakse ühistus sidusettevõtte ja selle 100 % tütarettevõtte AS Lõuna Pagarid

| AS Lõuna Pagarid | Saldo<br>01.01.03.<br>(võlg) | Müüdud<br>2003.a. | Ostetud<br>2003.a. | Saldo<br>31.12.03.<br>(nõue) | Saldo<br>31.12.03.<br>(võlg) |
|------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|
| krooni           | 64911                        | 73767             | 4799646            | 894                          | 78797                        |

Tehingutes seotud osapooltega on kasutatud turuhinnast oluliselt mitte erinevat hinda.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 28.04.2004

Allkiri: 

RIMESS MRI

01-07-2004

.....

**Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek**

|                                          |          |
|------------------------------------------|----------|
| Põlva Tarbijate Ühistu 2003.a. kasum oli | 2277220  |
| Eelmiste aastate jaotamata kasum on      | 15304919 |

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| Kokku jaotamata kasum | 17582139 |
|-----------------------|----------|

**Juhatuse ettepanek 2003.a. kasumi jaotamiseks:**

|                                                      |         |
|------------------------------------------------------|---------|
| Osakapitali suurendamiseks fondiemisiooni korras:    | 38600   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi suurendamiseks: | 2238620 |

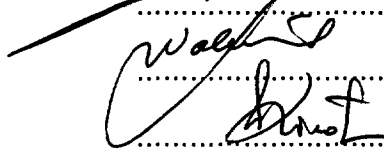
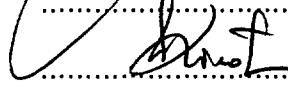
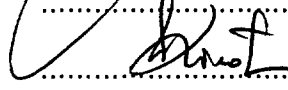
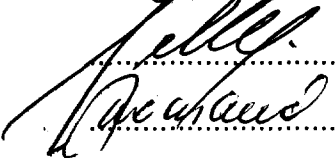
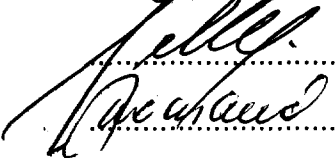


01-07-2004

.....

# Majandusaasta aruande allkirjad

Põlva Tarbijate Ühistu juhatus on koostanud 2003.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "18. juuni" 2004.a. liikmete üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik ühistu juhatuse ja nõukogu liikmed.

| Nimi            | Ametinimetused   | Allkiri                                                                              |
|-----------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Georg Pelisaar  | nõukogu esimees  |    |
| Olev Haidak     | nõukogu liige    |    |
| Sirje Tobreluts | nõukogu liige    |    |
| Tarmo Kirotar   | nõukogu liige    |    |
| Peeter Urman    | juhatuse esimees |  |
| Aulis Pellenen  | juhatuse liige   |  |
| Aili Konsand    | juhatuse liige   |  |



**01-07-2004**

RIMESS MRI OÜ  
Uus-Tatari 25 / Veerenni 13  
10134 Tallinn  
Tel: +372 612 0420  
Fax: +372 612 0421

E-mail: [rimesse@rimesse.ee](mailto:rimesse@rimesse.ee)  
Internet: [www.rimesse.ee](http://www.rimesse.ee)

Reg. nr 10384467  
KMKR nr. EE100086678

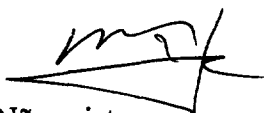
## **AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS PÕLVA TARBIJATE ÜHISTU OSANIKELE**

Oleme auditeerinud Põlva Tarbijate Ühistu (edaspidi "ettevõtte") 31. detsember 2003. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet (edaspidi "raamatupidamisaruanne"), mis on lisatud meie poolt identifitseerituna. Raamatupidamisaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie kohustus on avaldada auditi tulemusele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamisaruande kohta.

Viisime oma auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi Audiitortegevuse seadusega. See seadus nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamisaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamisaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamisaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab raamatupidamisaruanne, mis näitab bilansimahuks 62.300.100 krooni ja finantstulemuseks 2.277.220 krooni puhaskasumit, kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2003. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Tallinn, 28. aprill 2004. a



Mati Nõmmiste  
Rimess MRI OÜ



Kaja Peedu  
Vannutatud audiitor