

16. 05. 2003

16
Arvutus

OÜ Kirkland

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta

1. jaanuar - 31. detsember 2002

Aadress	Kadaka tee 54 12915 Tallinn
Registrikood	10225609
Tegevjuht	Urmas Kingu
Sidevahendid	tel 6532 598 fax 6532 038 e-post kirkland@kirkland.ee
Põhitegevusala	mänguasjade hulgimüük
Ettevõtluse vorm	osaühing

16. 05. 2003

SISUKORD

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
RAAMATUPIDAMISBILANSS	6
KASUMIARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Raamatupidamise aastaaruande lisa 1 - raamatupidamise aastaaruande koostamisel arvestusmeetodid ja hindamise alused.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisa 2 - rahavoogude aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisa 3 - maksuvõlad.....	11
Raamatupidamise aastaaruande lisa 4 - põhivara	11
Raamatupidamise aastaaruande lisa 5 - realiseerimise netokäive	12
Raamatupidamise aastaaruande lisa 6 - võlakohustused.....	12
Raamatupidamise aastaaruande lisa 7 - tehingud seotud isikutega.....	12
Raamatupidamise aastaaruande lisa 8 -omakapital osahingus	12
Raamatupidamise aastaaruande lisa 9 - bilansivälised kohustused.....	13
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	14
KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK.....	15
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	16

Alumine
Juhataja

Tartu Linnakohus

16. 05. 2003

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD

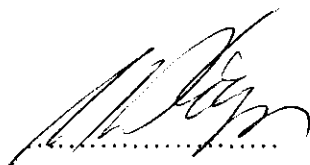
Käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest on kinnitanud ja sellele on alla kirjutanud OÜ-u Kirkland juhatuse kõik liikmed:

Nimi

Allkiri

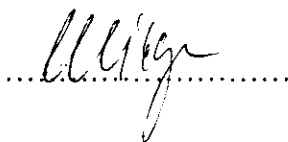
Kuupäev

Urmas Kingu /juhatuse liige/

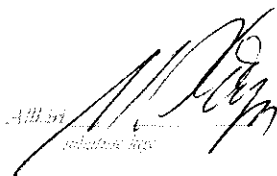


"16" 05 2003

Mai Kingu /juhatuse liige/



"16" 05 2003


Allkiri
juhatuse liige

Kirkland OÜ

SISSE TULNUD

16. 05. 2003

TEGEVUSARUANNE

OÜ-u Kirkland põhitegevus 2002.a. oli mänguasjade maaletoomine ja hulgimüük.

Kauplemine toimus Saksamaalt, Valgevenest, Poolast, Norrast, Prantsusmaalt, Hollandist ja Hispaaniast imporditavate toodetega. Kaup realiseeriti Eesti Vabariigi, Läti Vabariigi ja Leedu Vabariigi turul.

Käive suurenes 20%,

Vabad rahalised vahendid otsustati investeerida uute tegevuspindade soetamiseks ja aasta teisest poolest alustati nende väljaostmist. Töötajate arvu suurendati kahe inimese võrra.

2002.a. jooksul arenguväljaminekuid ei ole tehtud.

Juhatusel liikmete tasu majandusaastal oli 50 596 krooni.

Töötajate arv perioodi lõpuks oli 7. Töötasu arvestati 238 558 krooni.

Akk m

Juhatusel liige

Kirkland OÜ

18. 05. 2003

OÜ Kirkland

Äriregistrikood 10225609

2002. a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

01.jaanuar.-31.detsember.2002

Alb. ...
Johanna ...

Kirkland OÜ

SISSE TULNUD

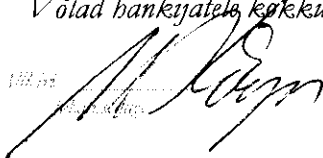
18.05.2003

BILANSS

Kroonides

AKTIVA		31.12.2002	01.01.2002
<i>Käibevara</i>			
1.	Raha ja pangakontod	283 472	588 497
3.	Nõuded ostjate vastu	1 467 526	1 213 539
	Ostjatelt laekumata arved	-3 989	-22 761
	<i>Nõuded ostjate vastu kokku</i>	<i>1 463 537</i>	<i>1 190 778</i>
6.	Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
	Maksude ettemaksed ja tagasinõuded ²	390	20 639
	Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	6 287	5 684
	<i>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku</i>	<i>6 677</i>	<i>26 323</i>
7.	Varud		
	Ostetud kaubad müügiks	1 557 225	1 000 390
	Ettemaksud hankijatele	45 482	28 308
	<i>Varud kokku</i>	<i>1 602 707</i>	<i>1 028 698</i>
	<i>Käibevara kokku</i>	<i>3 356 393</i>	<i>2 834 296</i>
<i>Põhivara</i>			
9.	Materiaalne põhivara ⁴		
	Maa ja ehitised	2 713 766	
	Muu inventar ja sisseseade	364 420	268 090
	Akumuleeritud põhivara kulum (-)	-298 364	-157 643
	<i>Põhivara kokku</i>	<i>2 779 822</i>	<i>110 447</i>
	<i>Aktiva kokku</i>	<i>6 136 215</i>	<i>2 944 743</i>
<i>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</i>			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
11.	Võlakohustused		
	Tagatiseta võlakohustused ⁷	850 000	850 000
	Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	0	133 333
	Pikaajal.kohust.tagasimaks järgneval perioodil ⁶	720 000	133 333
	<i>Võlakohustused kokku</i>	<i>1 570 000</i>	<i>983 333</i>
12.	Ostjate ettemaksud	8 610	6 035
13.	Võlad hankijatele		
	Hankijatele tasumata arved	676 768	145 564
	<i>Võlad hankijatele kokku</i>	<i>676 768</i>	<i>145 564</i>

Allkirj



Firmaaud (10)

V 18.05.03

SISSE TULNUD

16.05.2003

15. Maksuvõlad³ 40 627 108 164

16. Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

32 235 35 791

Inteessivõlad

2 87 087 185 087

Muud viitvõlad

Viitvõlad kokku

319322 220 878

Lühiajalised kohustused kokku

2 615 327 1 463 974

Pikaajalised kohustused⁶

17. Pikaajalised võlakohustused

Pikaajalised liisingud

1 420 000

Pikaajalised võlakohustused kokku

1 420 000

Omakapital⁷

22. Osakapital

200 000 200 000

23. Kohustuslik reservkapital

20 000 4 000

27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum

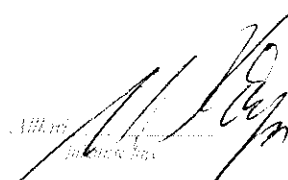
1 260 769 705 206

28. Aruandeaasta kasum

620 119 571 563

Omakapital kokku

2 100 888 1 480 769

*Passiva kokku***6 136 215 2 944 743**


Kirkland OÜ

✓ 07.05.03

16. 05. 2003

KASUMIARUANNE

Vastavalt kasumiaruande skeemile 1, kroonides

<i>Äritulud</i>	Aruande aastal	Eelmisel aastal
1. Realiseerimise netokäive ⁵	6 430 860	5 227 754
4. Muud äritulud	64 013	95 385
<i>Äritulud kokku</i>	<i>6 494 873</i>	<i>5 323 136</i>
<i>Ärikulud</i>		
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused	4 328 345	3 442 602
6. Mitmesugused tegevuskulud	798 529	814 736
7. Tööjõu kulud	371 216	242 593
sh palgakulu	278 024	182 401
Sotsiaalmaks	93 192	60 192
8. Kulum	140 721	78 466
Põhivara kulum ja väärtuse langus	140 721	78 466
9. Muud ärikulud	70 098	82 977
<i>Ärikulud kokku</i>	<i>5 708 909</i>	<i>4 661 374</i>
<i>Ärikasum</i>	<i>785 966</i>	<i>661 762</i>
10. Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	2 173	433
<i>Finantstulud kokku</i>	<i>2 173</i>	<i>433</i>
11. Finantskulud		
Kahjum valuutakursi muutusest	0	7
Muud intressi- ja finantskulud	168 020	90 625
<i>Finantskulud kokku</i>	<i>168 020</i>	<i>90 632</i>
<i>Kasum majandustegevusest</i>	<i>620 119</i>	<i>571 563</i>
<i>Aruandeaasta puhaskasum</i>	<i>620 119</i>	<i>571 563</i>

All kirjeldatud

Tallinn, 07.05.02

07.05.02

16.05.2003

RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE LISAD

Lisa 1

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Üldpõhimõtted

OÜ Kirkland raamatupidamise aastaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standarditele. Raamatupidamise aastaruande arv näitajad on esitatud Eesti kroonides.

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi.

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetamismaksusummas, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Tooraine ja materjali arvestust peetakse FIFO hinna meetodil.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksusumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvutatakse soetusmaksusumusest lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast.

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

All kirjeldatud
juhatuse liige

Kirkland OÜ

16.05.2003

Lisa 2 RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudsel meetodil, kroonides

	Aruande aastal	Eelmisel aastal
1. <i>Rahavood operatsioonidest</i>		
Ärikasum	620 119	571 563
Materiaalse põhivara kulum	140 721	78 466
Kasum, kahjum põhivara müügist		-23 305
Kasum, kahjum põhivara mahakandmisest		
Varude muutus	574 009	-336 636
Deebitoride muutus	253 113	-294 975
Kreeditoride muutus	-431 353	301 820
<i>Puhas rahavoog operatsioonidest</i>	<i>1 156 609</i>	<i>296 933</i>
3. <i>Investeerimine</i>		
Materiaalse põhivara ostu (-) müügi(+) tulemus	678 366	-47 326
<i>Puhas rahavoog investeeringist</i>	<i>1 834 975</i>	<i>-47 326</i>
4. <i>Finantseerimine</i>		
Kohustused	-2 140 000	
<i>Kokku rahajäägi muutus</i>	<i>-305 025</i>	<i>249 607</i>
5. <i>Kassa ja pangakontode jääk aasta lõpul</i>	<i>283 472</i>	<i>338 890</i>

Määrat
Määrat

Kokkuvõtte

07.05.03

16.05.2003

Lisa 3

MAKSUVÕLAD

	31.12.2002	01.01.2002
<i>Maksu liik</i>		
Üksikisiku tulumaks		
Põhivõlg	11 172	18 834
Sotsiaalmaks		
Põhivõlg	19 223	10 659
Ettevõtte tulumaks		
Põhivõlg	405	1 257
Töötuskindlustusmaks		
Põhivõlg	854	
Kohustuslik kogumispension		
Põhivõlg	103	
Viivis	4	4
Käibemaksu põhivõlg	8 866	77 410
Käibemaksu ettemaks	390	20 639
<i>Võlg perioodi lõpuks</i>	<i>40 627</i>	<i>108 164</i>
<i>Ettemaks perioodi lõpuks</i>	<i>390</i>	<i>20 639</i>

Lisa 4

PÕHIVARA

	31.12.2002	01.01.02
<i>Põhivara liik</i>		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	0	0
Sissetulek : maa	373 000	
Sissetulek: ehitis	2 340 766	
Kulum	-72 780	0
Keskmise amortisatsiooni norm (%)	6%	0

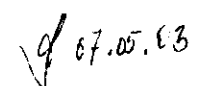
<i>Maa ja ehitised jääkväärtuses</i>	<i>2 640 986</i>	<i>0</i>
--------------------------------------	------------------	----------

	31.12.2002	01.01.02
<i>Põhivara liik</i>		
Inventar, sisseseade ja muu (soetusmaksumuses)	268 090	472 525
Kulum	-225 584	-157 643
Keskmise amortisatsiooni norm (%)	20 %	20 %
Sissetulek	96 330	93 936
Väljaminek	0	298 371

<i>Inventari, sisseseade ja muu jääkväärtuses</i>	<i>138 836</i>	<i>110 447</i>
---	----------------	----------------


 Abilias
 audit firm

Tõrklund OÜ


 07.05.03

16.05.2003

Lisa 5

REALISEERIMISE NETOKÄIVE

	31.12.2002	01.01.02
Siseturg	6 093 270	4 714 829
Välisturg:	337 590	512 925
s.h. Leedu	38 368	141 910
Läti	299 222	371 015
<i>Kokku</i>	<i>6 430 860</i>	<i>5 227 754</i>

Lisa 6

VÕLAKOHUSTUSED

- 27.05.02-l osteti kinnistu järelmaksuga. Vastav kohustus koosneb:
 1. Pikaajaliste kohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil: 720 000
 2. Pikaajaline võlakohustus: 1 420 000
 3. Intressi arvestatakse 5% aastas tasumata järelmaksu summalt.

Lisa 7

TEHINGUD SEOTUD ISIKUTEGA

- Oü-U Kirkland osanik on andnud ettevõttele lühiajalist laenu 850 000 krooni, mille intress on 12% aastas.
Laenu tagastamise tähtaeg on detsember 2003.a.

Lisa 8

OMAKAPITAL

	31.12.2002	01.01.2002
<i>Omakapital</i>		
Osakapital (nimiväärtuses)	200 000	200 000
Kohustuslik reservkapital	20 000	4 000
 Eelmiste perioodide jaotamata kasum	 1 260 769	 705 206
Aruandeaasta puhaskasum	621 292	571 563
<i>Kapitali kokku</i>	<i>2 102 061</i>	<i>1 480 769</i>

Alldis
Kirkland OÜ

Kirkland OÜ

✓ 16.05.03

16. 05. 2003

Lisa 9

BILANSIVÄLISED KOHUSTUSED

Pandid

Pandi liik	Pandi pidaja	2002
Kommertspant	Eesti Ühispank	300 000

Alldispositsioon
M. Kõrre

Kirkland GW

✓ 07.05.03

Osaühing Kirkland osanikele

Audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud osaühing Kirkland 31.12.2002 lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet. Aruande koostamine on osaühingu juhatuse ülesanne. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi oleme läbi viinud kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks küllaldase kindlusega hinnata, kas raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et meie poolt sooritatud audit annab piisava kindluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatu kohta.

Oleme seisukohal, et aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Raamatupidamise seadusega, bilanss üldmahuga 6 136 215 krooni seisuga 31.12.2002 ja 2002. aasta kasum 620 119 krooni kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt osaühingu Kirkland finantsseisundit seisuga 31.12.2002 ja 2002. aasta tulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 07. mail 2003.a.



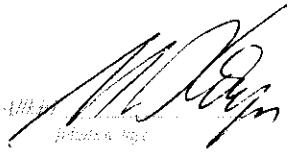
Taavo Savik
vannutatud audiitor

SISSE TULNUK

16. 05. 2003

2002.a. KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK

OÜ-u Kirkland aruandeaasta kasum on 620 119 krooni, kasum jätta jaotamata.


Kirkland OÜ

Kirkland OÜ

16. 05. 2003

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Kirkland juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande. Juhatus on seisukohal, et aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osauhingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid. Olemasolevast informatsioonist lähtuvalt juhatus eeldab, et OÜ Kirkland majandustegevus on jätkuv .

Allkiri _____
juhatus liige

Kirkland OÜ



143
Tallinna Linnakohtu
Registriosakond 8400
SISSE TULNUD

29. 10. 2003

Sigrid Leppik

TALLINNA LINNAKOHTU REGISTRIOSAKOND

29.10.2003

Teatan OÜ Kirkland 2002.a. majandusaruande juurde aruande kinnitamise hetkel

kehtinud osanike nimekirja:

1.Urmas Kingu	is.kood 34403130326	Siili 3/5-44	osakute arv 1000
2. Mai Kingu	is.kood 44702140350	Siili 3/5-44	osakute arv 1000

Mai Kingu

OÜ Kirkland juhatuse liige