

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-07-2003

L-R.
.....
Marie Tsine

Rainela Lastekaupade OÜ
Majandusaasta aruanne 2002

Tallinna Linnakohtu
Registrikeskond
SISSE TULNUD

01-07-2003

RAINELA LASTEKAUPADE OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2002

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2002

Ärinimi: RAINELA LASTEKAUPADE OÜ
Äriregistri kood: 10069501
Aadress: Tallinn, Sõle 61
Telefon: 66 11 064

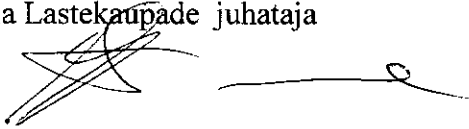
Põhitegevusala: Tööstuskaupade jae- ja hulgikaubandus
Tegevjuht: Heiki Tuul
Audiitorkontroll: HLB Expertus Audit OÜ Eve Filonenko

Majandusaasta aruande eessõna

01-07-2003

Rainela Lastekaupade OÜ juhataja on koostanud 2002. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
"30" juunil 2003 ainuosaniku otsusega ning millele on alla kirjutanud juhataja.

H.Tuul
OÜ Rainela Lastekaupade juhataja



Heiki Tuul Rainela Lastekaupade OÜ juhataja.....



SISUKORD

01-07-2003

Tegevusaruanne	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne skeem 1	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Rahavoogude aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	11
Lisa 1, 2, 3, 4, 5,6	13
Lisa 7, 8, 9, 10, 11,12,13	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15
Audiitori järeldusotsus	16
Väljavõtte osaniku otsusest	17
Osanike nimekiri	18

Tallinna Linnakohus
Registri- ja
SISSE TULNUD

01-07-2003

Tegevusaruanne

Rainela Lastekaupade OÜ põhiliseks tegevusalaks tööstuskaupade jaemüük. Kõrvaltegevusena tegeletakse kinnisvara ja ehitiste kui vallasvara müügiga.

2002.aasta töötasu ei makstud.

2003. aastaks on kavandatud jätkata kinnisvara projektidega tegelemist.

Bilanss

AKTIVA

		Aasta lõpuks Aasta alguseks	
I KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod			
Pangakontod		3 553 047	52 630
	Kokku	3 553 047	52 630
Aktsiad ja muud väärtpaberid			
Aktsiad, obligatsioonid ja muud väärtpaberid		350 540	0
	Kokku Lisa 1	350 540	0
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		0	41 556
	Kokku	0	41 556
Mitmesugused nõuded.			
Muud lühiajalised nõuded		9 000	0
	Kokku	9 000	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 10	703	12 544
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	3 837
	Kokku	703	16 381
Varud			
Ostetud kaubad müügiks		850 000	0
Ettemaksed hankijatele		25 673	0
	Kokku Lisa 2	875 673	0
KOKKU KÄIBEVARA		4 788 963	110 567
Aasta lõpuks Aasta alguseks			
II PÕHIVARA			
Pikaajalised finantseeringud.			
Tütaretevõtete aktsiad või osakud	Lisa 3	20 000	0
	Kokku	20 000	0
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		1 875 000	3 039 300
Muu inventar, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		24 479	24 479
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-24 479	-37 470
	Kokku Lisa 4	1 875 000	3 026 309
KOKKU PÕHIVARA		1 895 000	3 026 309
KOKKU AKTIVA		6 683 963	3 136 876

01-07-2003

PASSIVA

Aasta lõpuks Aasta alguseks

III LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused

Tagatiseta võlakohustused	Lisa 8	2 286 167	2 472 512
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	Lisa 7	168 169	0
Kokku		2 454 336	2 472 512

Võlad hankijatele

Hankijatele tasumata arved		893 734	6 526
Kokku		893 734	6 526

Maksuvõlad

Lisa 10 12 193 0

Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)

Võlad töövõtjatele		0	200
Intressivõlad		2 553	0
Kokku		2 553	200

KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

3 362 816 2 479 238

IV PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused

Mittekonverteeritavad võlakohustused		1 154 331	900 000
Kokku	Lisa 7	1 154 331	900 000

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

1 154 331 900 000

KOHUSTUSED KOKKU

4 517 147 3 379 238

PASSIVA

Aasta lõpuks Aasta alguseks

V OMAKAPITAL

Aktiikapital või osakapital nimiväärtuses	160 000	40 000
Kohustuslik reserv	6 497	6 497
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-288 859	-17 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 289 178	-270 938
KOKKU OMAKAPITAL	2 166 816	-242 362

KOKKU PASSIVA

6 683 963 3 136 876

01-01-2003

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

ÄRITULUD	Aruande aasta	Eelmine aasta
Realiseerimise netokäive	Lisa 11 7 342 497	290 666
Muud äritulud	936 289	0
sh. põhivara müügitulu	936 289	0
KOKKU ÄRITULUD	8 278 786	290 666
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	5 381 345	244 740
Mitmesuguse tegevuskulud	481 572	184 127
Tööjõukulud	0	62 938
Palgakulu	0	47 695
Sotsiaalmaksud	0	15 243
Kulum	62 598	12 991
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 598	12 991
Muud ärikulud	75 077	56 900
KOKKU ÄRIKULUD	6 000 592	561 696
ÄRIKASUM	2 278 194	-271 030
Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	120 333	92
KOKKU FINANTSTULUD	120 333	92
Finantskulud		
Muud finantskulud	109 349	0
KOKKU FINANTSKULUD	109 349	0
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	2 289 178	-270 938
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	2 289 178	-270 938

01-07-2003

Omakapitali muutuse aruanne

.....
kroonides

	Osa kapital	Kohus- tuslik reserv	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.00	40 000	6 497	45 810	-73 587	18 720
Dividendi tulumaks			9 856		
Eelmise perioodi kasum			-73 587	73 587	
2001.a. kasum				-270938	
Seisuga 31.12.01	40 000	6 497	-17 921	-270 938	- 242 362
Osakapitali suurendamine	120 000				
Eelmise perioodi kasum			-270 938	270 938	
2002.a. kasum				2 289 178	
Seisuga 31.12.02	160 000	6 497	-288 859	2 289 178	2 166 816

Vastavalt Rainela Lastekaupade OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Osa nimiväärtus on 160.000 krooni.

2002. aastal emiteeriti osa nimiväärtuses 120 000 krooni.

Heiki Tuul Rainela Lastekaupade OÜ juhataja.....

Rahavoogude aruanne
Kaudne meetod

01-07-2003
kroonides

	Aruande aasta	Eelmine aasta
Äritegevusest tulenevad rahavood		
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	2278194	-270938
Finantstulud (äritegevusest)	120333	0
Finantskulud (äritegevusest)	-109349	0
Korrigeerimine kulumiga	62598	12991
Vahekokkuvõtte korrigeerimine	2351776	-257947
Ostjate nõuete muutumine	41556	-34087
Lühiajaliste nõuete muutumine	-359540	0
Tulevaste perioodide kulud	15678	0
Varude muutus	-875673	292777
Hankijate võlgnevuse muutus	887208	-277203
Muude võlgade muutus	14546	-38320
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2075551	-314780
Investeeringutest tulenevad rahavood		
Materiaalse põhivara soetus	-562500	-3039300
Materiaalse põhivara müük	3900000	0
Kasu põhivara müügist	-936289	0
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST	2401211	-3039300
Finantseeringutest tulenevad rahavood		
Saadud lühiajalisi laene	0	2472512
Tagastatud lühiajalisi laene	-186345	0
Saadud pikaajalisi laene	10000	900000
Tagastatud pikaajalisi laene	-800000	0
RAHAVOOG FINANTSEERINGUTEST	-976345	3372512
RAHAVOOG KOKKU	3500417	18432
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	52630	34198
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÖPUL	3553047	52630

01-07-2003

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 27.06.03 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Rainela Lastekaupad jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

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

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

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

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

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 1000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad 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. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned	3% aastas
- muud hooned	10% aastas
- masinad ja seadmed	20% aastas
- arvutustehnika	30-40% aastas
- kontorimööbel	20% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
- tööriistad ja inventar	25-30% aastas

Registrikeskond
SISSE TULNUD

01-07-2003

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetad ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

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 tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

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

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Rainela Lastekaupade OÜ kohustunud moodustama reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

01-07-2003

Lisa 1. Väärtpaberid

Ettevõtte nimi	Bilansiline maksumus aasta algul	Soetatud aktsiate summa	Müüdud aktsiate summa	Allahindlus summa +/-	Bilansiline maksumus aasta lõpul	Arv	Soetus maksumus aasta lõpul
A. Lühiajalised finantsinvesteeringud							
Merco ehitus AS		216639	102094	74535	189080	2280	114069
Tallinna Kaubamaja		166351		-4891	161460	3000	166351
Kokku:		382990	102094	69644	350540		280420

Aruandeperioodil on kokku soetatud lühiajalisi väärtpaberid maksumuses 960.977 krooni ja müüdud maksumuses 691 973 krooni. Tehingutest saadi kasu 15.960 krooni ja kahju 4.544 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes finantstulu- ja kuluna.

Lisa 2. Varud

Aastainventuuride tulemusel mittelikviidseid ja tarbimisväärtust mitteomavaid varusid ei ole, samuti puudub vara, mille soetusmaksumus ületaks neto realiseerimismaksumuse

Lisa 3. Tütarettevõtte osakud.

Aruandeperioodil on soetatud OÜ Grizzle osak soetusmaksumuses 20.000 krooni. Osalus OÜ Grizzle osakapitalis on 50%. Aruande koostamise seisuga ei ole tütarettevõtte alustanud tegevust, seega ei ole kajastatud ka kapitaliosaluse meetodil tulu ja kulu.

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

Põhivara amortisatsiooni arvestuse meetod on lineaarne.

Aasta alguseks	Sissetulek			Väljaminek			Aasta lõpuks	Sama jääkmaksumuses
	Kokku	sh.ostetud	sh ostetud kap.rendiga	Kokku	sh.müüdud	sh. maha-kandmised		
1. Materiaalne								
põhivara kokku	3063779	1875000	1875000	3039300	1039300	2000000	1899479	1875000
sealhulgas								
- Maa ja ehitised	3039300	1875000	1875000	3039300	1039300	2000000	1875000	1875000
- Muu inventar	24479						24479	0
3. Akumuleeritud kulum	37470	62598		75589			24479	

Lisa 6. Kasutusrent

Rainela Lastekaupade OÜ rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

01.01.2003

	Masinad ja seadmed
2002a maksed	57.408
2002.a maksed	61.305

Lisa 7. Kapitalirent

	Soetus- maksumus	Rendi ette- maksed	Kulum aastas	Akumu- leeritud kulum	Aasta rendimakse	Aasta intress	Kohustus aasta lõpul		
							Kokku	sh. lühiajaline kohustus	Sh. Pikaajaline kohustus
Ühisliising	1875000	562500	10%	0	158169	7,788	1312500	158169	1154331
Hansa Liising	5325345	3325345	10%		5315345	11,4	10000	10000	
Kokku							1322500	168169	1154331

Liisinglepingute tagatiseks on soetatud vara ja eraisiku käendus.

Lisa 8. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2002.a on:

- saadud laen American Matrix-lt summas 250.000 krooni, laen on tähtajatu ja intressita.
- eraisikult saadud laen summas 2.036.167 krooni, laen on tähtajatu ja intressita.

Lisa 9. Panditud vara.

Kauba müüjale on panditud müüdud vara maksumuses 850.000 kuni 15.01.2003.a.

Lisa 10. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2002		31.12.2001	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7919	12544	0
Sotsiaalmaksuvõlg	0	450	0	0
Isiku tulumaks	703	0	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	3391	0	0
Muud	0	433	0	0
Kokku	703	12193	12544	0

Lisa 11. Realiseerimise netokäive

Kogu realisatsioon summas 7.342.497 krooni, jaguneb geograafiliselt : 100% Eesti Vabariik.

Lisa 12. Potentsiaalseid kohustusi ei ole.

Lisa 13. Bilansivälised varad

Bilansivälist vara ega kohustusi ei ole.

Heiki Tuul Rainela Lastekaupade OÜ juhataja.....



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-07-2003

**Audiitori järeldusotsus
RAINELA LASTEKAUPADE OÜ osanikele.**

Oleme kontrollinud RAINELA LASTEKAUPADE OÜ 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesandeks on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Audiitortegevuse seaduse ja Auditeerimise eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et 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. Arvame, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

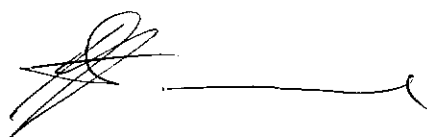
Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2002.a. bilansi mahuks 6.683.963 krooni ja finantstulemuseks 2.289.178 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt RAINELA LASTEKAUPADE OÜ majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

Tallinnas, 1. juulil 2003.a.

Eve Filonenko
Vannutatud audiitor

01-07-2003

RAINELA LASTEKAUPADE OÜ 2002. aasta majandusaasta aruande allkirjad.....



.....
Heiki Tuul
Rainela Lastekaupade OÜ juhataja



Heiki Tuul Rainela Lastekaupade OÜ juhataja.....

Rainela Lastekaupade OÜ 2002 majandusaasta aruanne

01-07-2003

Väljavõtte ainuosaniku otsusest nr. 15

1. Kinnitada 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne mahus 6.683.963 krooni, kasumiga 2.289.178 krooni.

2. Vaba omakapitali jääk 31.12.2001	-288.859 krooni
2002. aasta kasum	2.289.178 krooni
Vaba omakapital kokku	2.000.319 krooni

2002. aasta kasumi arvelt moodustada kohustuslik reserv summas 9.503 krooni.

Heiki Tuul Rainela Lastekaupade OÜ juhataja.....

Registrikesakond
SISSE TULNUD

01-07-2003

Rainela Lastekaupade OÜ osanike nimekiri :

Ainuosanik Heiki Tuul isikukood 36705152716, Tallinn

Osa nimiväärtus 160.000 krooni.

Heiki Tuul Rainela Lastekaupade OÜ juhataja.....