

Pärnu Maakohtu registriosakond
SAADUD

30. 06. 2004

2003.a. majandusaasta aruanne

.....lk. nr. 25816.....

Triin Ostrov

OÜ SOLVENTUM

Äriregistri nr. 10276890
Aadress: Tallinna mnt.77, Pärnu 80034
Telefon: 372 44 30 878
E-mail: kenno.loomakliinik@mail.ee
Aruandeaasta: 01.01.2003 – 31.12.2003

SISUKORD

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Lühi- ja pikaajalised võlakohustused	12
Lisa 8 Pangalaenud	13
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 10 Viitvõlad	13
Lisa 11 Laenude tagatised ja panditud varad	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Ärikulud	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele	15

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Solventum OÜ on aastal 1997 asutatud veterinaarteenuseid pakkuv firma. Põhitegevuseks on veterinaardiagnostika, profülaktika, ravitöö. Ettevõtte annab tööd kuuele töötajale. Juhatuse koosseis on 4 liikmeline. Juhatuse esimees on Marti Lasn.

Juriidiline aadress: Tallinna mnt.77
80034 PÄRNU
EESTI

Äriregistri nr.: 10276890
Telefon: 37 244 30 878

E-mail: kenno.loomakliinik@mail.ee



TEGEVUSARUANNE

OÜ Solventum on aastal 1997 loodud veterinaarteenuseid pakkuv firma.

2003. majandusaastaks püstitatud eesmärgid on täidetud rahuldavalt.

Firma 2003.a. netokäibeks kujunes 1 599 273 kr., millest 18 % maksustatav käive oli 913 642 kr. ja 5 % maksustatav käive 685 631. kr.

Tekkinud on püsiklientuur ja tänu heale ja kvaliteetsele teenusele ning tänu korralikule kliinikule klientuur ka pidevalt laieneb. Investeeritud on materiaalse baasi parendamisse ja unustatud pole ka reklaami tähtsust.

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2002 oli 160 000 kr. Pikaajaline osaniku laen on 6000 kr, lühiajaline isiku poolt antud tähtajatu protsendita laen 85 000 kr. Sampo pangast võetud lisalaen 179 999.-

45 084 kr. investeeriti kliiniku sisustusse.

719 094.- kr. Võrra tõsteti parendustega hoone väärtust. Õige ja õiglase kajastamise eesmärgil on põhivaraobjektid ümber hinnatud nende tänasele õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse hindamisel kasutati ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Aruandeaastal muutusid osanike osakute proportsioonid.

Juhatuse koosseisus on 4 liikmeline : Kenno Ruul, Aivi Org, Marti Lasn, Markel Mängel.

Juhatuse liikmed eraldi lisatasu ei saanud. Juhatuse esimees on Marti Lasn.

Töötajate keskmine arv 2003. aastal oli 6, neile arvestatud töötasu kokku 416 636 kr. Tegevjuhile arvestatud töötasu oli 94 560 kr.

Edasiseks on planeeritud teenuse kõrge kvaliteedi hoidmine ja klientide suurepärane teenindamine.

Lühiajalistest eesmärkidest on esikohal väljatöötatud turundusplaani järk-järguline rakendamine.

Lähima 5 aasta plaaniks on lemmikloomade heaolumeditsiini mõtestamine ja tervikliku kontseptsiooni välja töötamine ning selle põhimõtete kinnistamine praktikas.



BILANSS

AKTIVA	Lisa nr.	2 003	2 002
Käibevara			
Kassa ja pangakonto	1	13 958	554 367
Nõuded ostjate vastu	2	12 740	6 319
Kokku		26 698	560 687
Muud lühiajalised nõuded	3	587	2 737
Maksude ettemaksed	4		19 352
Kokku		587	22 089
Kaubad	5	102 597	143 039
Ettemaksud Hankijatele	5	9 236	2 229
Kokku		111 833	145 268
Käibevara kokku		139 118	728 043
 Põhivarad	6	1 806 086	639 302
maa,ehitised		1 500 000	378 500
seadmed,masinad		306 086	260 802
Põhivara kulum aasta lõpuks		-259 845	-193 588
Lõpetamata ehitus			175 501
Põhivara kokku		1 546 241	621 215
KOKKU AKTIVA		1 685 359	1 349 259
 PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajaline laen	7	85 000	85 000
Pikaajalise laenu osa		142 219	63 079
Kapitalirent			
Kokku		227 219	148 079
Ostjate ettemaksed		41 607	2 262
Hankijate tasumata arved		391 618	208 568
Kokku		433 225	210 830
Maksuvõlad	4	38 051	21 547
Võlad töövõtjatele	10	26 871	16 270
Kokku		64 922	37 818
Pikaajalised kohustused	8		
Pikaajaline laen		770 857	812 217
Laenud osanikelt	9	6 000	6 000
Kokku		776 857	818 217
Kohustused kokku		1 502 222	1 214 944
 Osakapital	14	160 000	160 000
Aruandeaasta kasum/kahjum		-353 584	-122 930
Eelmise aasta kasum/kahjum		370 865	91 389
Reserv		5 856	5 856
Omakapital kokku		183 137	134 315
KOKKU PASSIVA		1 685 359	1 349 259



KASUMI ARUANNE

	Lisa nr.	2 003	2 002
ÄRITULUD:			
Müügitulu	12	1 599 273	1 301 028
Muud äritulud	12	9 000	12 102
Müüdud kaup	13	833 925	671 963
Mitmesugused tegevuskulud		431 142	325 257
Tööjõu kulud	10		
Palgakulu		416 636	254 585
Sotsiaalmaks		139 574	86 583
<i>Tööjõu kulu kokku:</i>		556 210	341 168
Põhivara kulum	6	66 257	65 591
Kulud kokku:		1 887 534	1 403 979
Muud ärikulud	13	4 832	
ÄRIKASUM (KAHJUM)		-284 094	-90 850
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		480	438
Intressikulud		69 970	32 517
Finantstulud ja -kulud kokku		-69 490	-32 080
PUHASKASUM (kahjum)		-353 584	-122 930



RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoog aruandeaasta äritegevusest	2003	2002
Puhaskasum	-353 584	-122 930
Puhaskasumi korrigeerimised:		
Põhivara kulum	66 257	65 591
Käibevara jääkide muutus:		
Nõuded ostjate vastu	-6 421	1 014
Mitmesugused nõuded	53 840	-14 105
Varud	40442	20845
Lõpetamata ehitus	175501	-175501
Lühiajaliste kohustuste muutus		
Võlad hankijatele	183 050	26 170
Maksuvõlad	16 504	-3 928
Viitvõlad	10 601	279
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	186 190	-202 565
Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
Investeeringud summad	-764 378	-17 000
Kokku rahavoog investeeringutest	-764 378	-17 000
C. Rahavoog aruandeaasta finantseerimisest		
Kapitalirent		-162 089
Laen	0	45 000
Pikaajal.laenu lühiajal.osa	79 140	63 079
Pikaajal.laen	-41 360	812 217
Raha lihtaktsiate emissioonist		
Kokku rahavoog finantseerimisest	37 780	758 207
Rahavood kokku	-540 409	538 642
Ettevõtte rahajäägi muutus		
Raha perioodi alguses	554 367	15 725
Raha muutus	-540 409	
Raha perioodi lõpus	13 958	554 367



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Osa kapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2001	160 000	4024	56 572	36 649
Reservkapitali suurendus		1 832	-1 832	
2002.a. kasum				-122 930
31.12.2002	160 000	5856	91 389	134 315
Reservkapitali suurendus		0	0	
2003.a. kasum				-353 584
Põhivara ümberhindlus			370 865	
31.12.2003	160 000	5 856	370 865	183 137

Õige ja õiglase kajastamise eesmärgil on põhivaragrupis "Maa ja ehitised" põhivaraobjektid ümber hinnatud nende tänasele õiglasele väärtusele. 28. juuni 2004 seisuga läbi viidud ümberhindluse käigus hinnati põhivara bilansiline maksumus ümber tema õiglasele väärtusele, (seisust 31.12.2003 pole põhivara väärtuses muutusi toimunud). Ümberhinnatud väärtust loetakse edaspidises arvestuses nende varaobjektide uueks soetusmaksumuseks. Õiglase väärtuse hindamisel kasutati ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi ning kapitaliseeritud tulude meetodit. Ümberhindluse tagajärjel vara bilansilise maksumuse suurenemisel tekkinud vahe uue ja vana bilansilise maksumuse vahel summas 370 865 tuhat krooni kajastati omakapitalis kirjel "Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum".



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

SOLVENTUM OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutust. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:



• Ehitised ja rajatised	5%
• Seadmed	20%
• Muu inventar ja IT seadmed	20%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte tulumaks

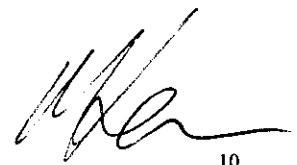
Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	392	4063
Pangakontod	13566	550305
Raha ja pangakontod kokku	13 958	554 367

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	12740	6319
Nõuded ostjate vastu kokku	12740	6319

Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded ja ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Maksude ettemaksed (lisa 4)	587	19352
Tulevaste perioodide kulud		2737
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	587	22089

Lisa 4 Maksud**Maksuliik**

	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Erisoodustuse tulumaks	587		587	
Käibemaks		1084	18765	
Üksikisiku tulumaks		13784		8466
Sotsiaalmaks		21063		12097
Kohustuslik kogumispension		1183		456
Töötuskindlustusmaks		937		529
Kokku	587	38 051	19352	21548

Lisa 5 Varud

	31.12.2003	31.12.2002
Kaubad	102597	143039
Ettemaksed hankijatele	9236	2229
Varud	111 833	145 268



Lisa 6 Materiaalne põhivara

	<u>Masinaid ja seadmed</u>
Saldo seisuga 31.12.2002	
Soetusmaksumus	639 302
Akumuleeritud kulum	-65 591
Jääkmaksumus	445 714
2003. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 166 784.
Amortisatsioonikulu	-66 257
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	1 806 086
Akumuleeritud kulum	-259 845
Jääkmaksumus	1 546 241

Õige ja õiglase kajastamise eesmärgil on põhivaragrupis "Maa ja ehitised" põhivaraobjektid ümber hinnatud nende tänasele õiglasele väärtusele. 28. juuni 2004 seisuga läbi viidud ümberhindluse käigus hinnati põhivara bilansiline maksumus ümber tema õiglasele väärtusele, (seisust 31.12.2003 pole põhivara väärtuses muutusi toimunud). Ümberhinnatud väärtust loetakse edaspidises arvestuses nende varaobjektide uueks soetusmaksumuseks. Õiglase väärtuse hindamisel kasutati ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi ning kapitaliseeritud tulude meetodit. Ümberhindluse tagajärjel vara bilansilise maksumuse suurenemisel tekkinud vahe uue ja vana bilansilise maksumuse vahel summas 370 865 tuhat krooni kajastati omakapitalis kirjel "Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum".

Lisa 7 Lühi- ja pikaajalised võlakohustused

	31.12.2003		31.12.2002	
	<u>Lühiajaline</u>	<u>Pikaajaline</u>	<u>Lühiajaline</u>	<u>Pikaajaline</u>
Kapitalirendi kohustus (vt. lisa 9)				
Pangalaenu (vt. lisa 9)		913 076		875 296
Muud laenu (vt. lisa 10)	85 000	6 000	85 000	6 000
Võlakohustused kokku	85 000	916 076	183 755	881 296

Lisa 8 Pangalaenu ja kapitalirent

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressimäär
Pikaajalised pangalaenu	913 076	142 219	770 857	7.06%
Muud	6 000		6 000	
Kokku	919 076	142 219	776 857	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 25.

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Solventum aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks ettevõtte omanikku.

Saldod	31.12.2003	31.12.2002
Pikaajaline laenu võlgnevus (<i>omanik</i>)	6 000	6 000

Saadud lühiajalised laenud on protsendita.

Lisa 10 Viitvõlad

	31.12.2003	31.12.2002
Võlad töövõtjatele	26 871	16 270
Viitvõlad kokku	26 871	16 270

Lisa 11 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Solventum poolt saadud laenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule väärtuses 475 000 .- krooni Sampo Panga kasuks

Lisa 12 Müügitulu

OÜ Solventum müügitegevus on toimunud Eesti Vabariigis.

Tegevusalad	2003. a	2002. a
Tulu KM määraga 18%	913 642	
Tulu KM määraga 5%	685 631	
Kokku	1 599 273	1 301 028

Lisa 13 Ärikulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003. a	2002. a
Müüdud kaubad	833 925	671 963
Materjalid, teenused	431 142	325 257
Muu ärikulu	4 832	
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 269 899	997 220

Lisa 14 Omakapital

	31.12.2003	31.12.2002
Osakapital (kroonides)	160 000	160 000
Osakute arv (tk)	160	160
Osakute nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

SOLVENTUM OÜ 2003.a majandusaasta tulemiks oli kahjum.

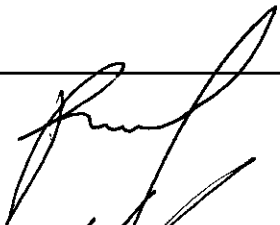
A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters, likely representing the name of the signatory.

Juhatuses allkirjad 2003. majandusaasta aruandele

OÜ SOLVENTUM 2003. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike otsusega

.....28.06..... 2004.a.

Juhatus:

		Osa	
Kenno Ruul	37105182710	37 000	
	Pärnumaa, Tahkuranna vald		
Marti Lasn	37106094210	66 000	
	Pärnumaa, Audru vald		
Aivi Org	46501254212		
	Pärnumaa, Tahkuranna vald	37 000	
Markel Mängel	37102152762		
	Tartu	19 000	
		159 000	