

Talinnas Linnakoht
Kõigistamisalane
SISSE TULI NEE

31.12.2002

OÜ Osa ja Tervik
Majandusaasta aruanne

L-18
Angela Jürgenson

OÜ Osa ja Tervik põhitegevusalaks 2002. a. oli kartuli pakendamine ja hulgimüük.

Ärinimi:	OÜ Osa ja Tervik
Äriregistri kood:	10463540
Aadress:	Paide vald, Tarbja, Järva maakond
Telefon:	6518655
Faks:	6518660
Majandusaasta algus:	01.01.2002
Majandusaasta lõpp:	31.12.2002
Tegevjuht:	Margo Heinmaa
Audiitor:	Katrin Kaasik

Majandusaasta aruande koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

11 06 2003

Sisukord

Tegevusaruanne	2
Raamatupidamise aastaruanne	3
Juhatusdeklaratsioon	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1. Kapitali ja kasutusrent	10
Lisa 2. Materiaalne põhivara	11
Lisa 3. Maksuvõlad	12
Lisa 4. Osakapital	12
Lisa 5. Realiseerimise netokäive	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Juhatusdeklaratsioonid 2002.a. majandusaasta aruandele	14

Tegevusaruanne

31.06.2003

OÜ OSA JA TERVIK alustas majandustegevust juulis 1998.a. Ettevõtte on registreeritud Tarbja külas, Paide vallas. Ettevõtte põhitegevusalaks on toidukartuli varumine, säilitamine ja esmatöötlemine ja müük.

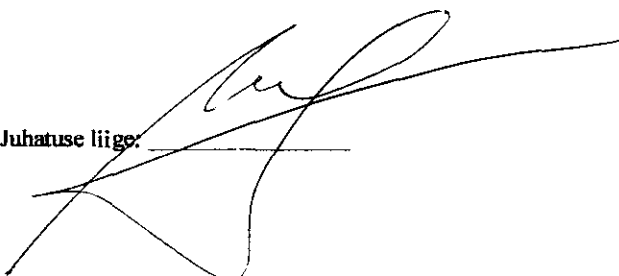
Ettevõtte käibeks aastal 2002.a. kujunes 8691958 krooni ja kahjumiks 346159 krooni. Vaatamata olulisele käibe kasvule (61%) lõpetas ettevõtte majandusaasta kahjumiga. Majandusaasta alguses olid ettevõtte majandustulemused väga head, oluliselt oli kasvanud nii kartuli müügi mahud kui ka käive, ettevõtte tegevus oli kasumlik. Oluliselt kasvas seemnekartuli müük kartulikasvatajatele. Ettevõtte viis kahjumisse teine poolaasta. Valearvestus tehti suvise müügi ja sellest tulenevalt laoseisu planeerimisel. 2002. aastal jõudis kohalik uus kartulisaak turule oluliselt, enam kui kaks nädalat varem kui eelnevatel aastatel, sellest tingitult toimus vana kartuli turul kiirem mahtude vähenemine kui osati arvestada, samuti hakkasid vana kartuli hinnad langema juba juunis, kui tavaliselt sellel ajal hinnad tõusevad. Seega suured kogused hoidlasse varutud kaubast tuli realiseerida alla omahinna.

Lisaks eelpool mainitule kasvasid 2002 aastal oluliselt tegevuskulud, eriti hoone rendikulu ning oluliselt kasvasid ka muud ärikulud, mis olid seotud hankijale ostu-müügi hinna kompenseerimisega.

2003. aastal on plaanis teha suuremad investeeringud tootmispindade ja tingimuste parandamiseks, samuti seadmetesse, et laiendada tootevalikut ja parandada toodangu kvaliteeti.

2002 aastal töötas ettevõttes 11 põhitöökohaga töötajat. Töötaja keskmine palk 2002.a. oli ca 4000 krooni.

Juhatuses liige:



Lühina Linnakohu
Registriametkond
SISSE TULENUD

12.06.2003

Raamatupidamise aastaruanne

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 12 esitatud OÜ Osa ja Tervik 2002. a. raamatupidamise aastaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaruanne kajastab OÜ Osa ja Tervik finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 12.06.2003, on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Osa ja Tervik on jätkuvalt tegutsev.

Margo Heinmaa
Juhataja

Juhatus liige:

Tallinna Linnakohtu
Registriosakond
SISSE TULENUD

16.06.2003

Bilanss

AKTIVA

I KÄIBEVARA	31.12.2002	01.01.2002
	1	2
Raha ja pangakontod		
Kassa	5 245	1 721
Pangakonto	62 868	82 345
Kokku:	68 113	84 066
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved (3)	511 118	632 735
Kokku:	511 118	632 735
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	508	502
Kokku:	508	502
Varud		
Tooraine ja materjal	1 278 273	255 449
Pakkimismaterjal	44 832	84 795
Kokku:	1 323 105	340 244
KOKKU KÄIBEVARA	1 902 844	1 057 547
II PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara (4)		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	1 153 798	1 080 709
Muu inventar, (soetusmaksumuses)	108 776	26 804
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	- 644 528	- 408 833
Kokku:	618 046	698 680
KOKKU PÕHIVARA	618 046	698 680
KOKKU AKTIVA	2 520 890	1 756 227

Juhatuses liige:

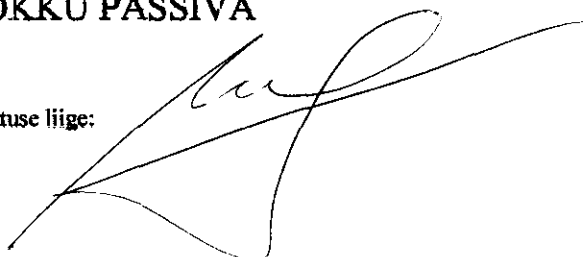


Talvina Linnakohu
Registriesakond
SISSE TULNUD

30.06.2003

PASSIVA		31.12.2002	01.01.2002
III LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		1	2
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud (6)		1 164 000	370 000
Pikaajalised liisingu tagasimaksed (5)			
	Kokku:	1 164 000	370 000
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		853 083	593 239
	Kokku:	853 083	593 239
Maksuvõlad (7)			
	Kokku:	25 263	44 484
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjale		89 748	63 680
Muud viitvõlad		-	
	Kokku	89 748	63 680
MUUD LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 132 094	1 071 403
IV PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused			
Liisingu tagasimaksed järgmistel perioodidel (5)		50 131	
	Kokku:	50 131	-
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		50 131	-
V OMAKAPITAL (9)			
Aktsiakapital nimiväärtuses		490 000	490 000
Aazio		198	198
Muud reservid		632 239	632 239
Sissemaks omakapitali			
Eelmiste aastate kahjum	-	437 613	681 558
Aruandeaasta kasum	-	346 159	243 945
KOKKU OMAKAPITAL		338 665	684 824
KOKKU PASSIVA		2 520 890	1 756 227

Juhatuses liige:



5


30.06.2003

Kasumiaruanne

Skeem2

	2002	2001
Realiseerimise netokäive	8691958	5378855
Realiseeritud toodete (kaupade, teenuste) kulu	8350428	4444001
BRUTOKASUM / KAHJUM	341530	934854
Turustuskulud	142850	160481
Üldhalduskulud	168427	262856
Muud äritulud	18177	109
Muud ärikulud	118575	21833
Põhivara amortisatsioon	235695	219839
Immateriaalsete aktive kulum	0	
ÄRIKASUM / KAHJUM	-305840	269954
Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	3298	428
Kokku finantstulud	3298	428
Finantskulud		
Intressikulud	43617	26437
Kokku finantskulud	43617	26437
KASUM / KAHJUM MAJANDUSTEGEVUSEST	-346159	243945

Juhatuses liige:



31.12.2003

Rahavoogude aruanne

1. ÄRITEGEVUSEST TULENEVAD RAHAVOOD

	01,01,2002 - 31,12,2002	2001
	1	2
Ärikasum	- 305 840	269 954
<u>Äritegevuse korrigeerimine</u>		
Korrigeerimine kulumiga	235 695	219 839
Klientide võlgnevuse muutumine	121 617 -	421 357
Varude muutus	- 982 861 -	113 621
Tulevaste perioodide kulud	- 6	1 273
Hankijate võlgnevuse muutus	259 844 -	31 930
Muude võlgade muutus	26 068	15 134
RAHA SISSETULEK ÄRITEGEVUSEST	- 645 483 -	60 708
Lühiajaliste laenude intressikulud	- 43 617 -	26 437
Maksuvõlgade muutus	- 19 221 -	21 125
Saadud intressid	3 298	428
RAHAVOOG ENNE ERAKORRALISI SÜNDMUSI	- 705 023 -	107 842
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	- 705 023 -	107 842
2. INVESTEERINGUTEST TULENEVAD RAHAVOOD	01,01,2002-31,12,2002	2001
Materiaalse põhivara soetus	155 061	18 366
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST	- 155 061 -	18 366
3. FINANTSEERINGUTEST TULENEVAD RAHAVOOD	01,01,2002-31,12,2002	2001
Saadud pikaajalisi laene	50 131	-
Saadud lühiajalisi laene	794 000	188 625
RAHAVOOD FINANTSEERINGUTEST	844 131	188 625
RAHAVOOG KOKKU	- 15 953	62 417
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	84 066	21 649
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL	68 113	84 066

Juhatuses liige:

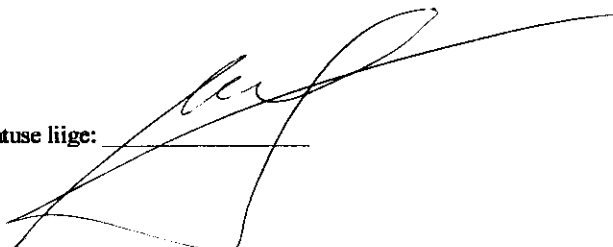


31.12.2002

Omakapitali muutuste aruanne

Omakapital aasta algul kokku				684824
	Aktiakapital	Aazio	Muud reservid	Kasum / kahjum
Bilanss 01.01.2002	490000	198	632239	-437613
Väljalastud aktsiad				
Tühistatud aktsiad				
Aruandeaasta kasum				-346159
Lõppbilanss	490000	198	632239	-783772
Omakapital 31,12,2002 kokku				338665

Juhatuses liige:



2002.01.01 - 2002.12.31

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ OSA JA TERVIK 2002.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ OSA JA TERVIK kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arvet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 krooni. Kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooninormid määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast ning rekonstrueerimisväljaminekute puhul sõltuvalt rendiperioodi pikkusest.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Põhivara amortisatsioonimääraks on 20 % aastas.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt 01.01.2000.a. jõustunud uuele tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte poolt residentist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulude arvestus

Teenuste müügist tulenev tulu kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Juhatuses liige:



30.06.2003

Lisa 1. Kapitali ja kasutusrent

Müügi-tagasirendi kapitalirent

Müügi-tagasirendilepingu tehingu objektiks on tarbesõiduk Peugeot Partner 1,9, mille soetusmaksumus on 71186,44 krooni.

Nimetatud varaobjekti müügi-tagasirendi tehing on tehtud finantstehinguna, kus varaobjekti müügihinnaks on 71186,44 Eesti krooni. Ostuhind võeti arvele nõudena.

Liisingu tagasimakse 2002.aastal 21055,82 krooni. Sellest on makstud aruandeperioodil 21055,82 krooni.

Liisingu tagasimakse järgmisel perioodil 21831,28 krooni ning järgnevatel perioodidel 28299 krooni.

Rendiperiood on 2,5 aastat (30 kuud). Kapitalirendi intress aastas 9,75%.

Müügi-tagasirendi kapitalirent		
1	ARVESTATUD TAGASIOSTUMAKSED 2002.a.	
	2002.a. perioodil	intressid
	21 055,82	1 891,70
2	ARVESTATUD TAGASIOSTUMAKSED PERIOODIL 2003	
	2003.aasta	intressid
	21 831,28	3 929,24
3	ARVESTATUD TAGASIOSTUMAKSED JÄRGMISTEL PERIOODIDEL	
	järgmised perioodid	intressid
	28 299,00	1 754,60

Kasutusrent

Aruandeperioodil kajastatud kasutusrendi maksed :

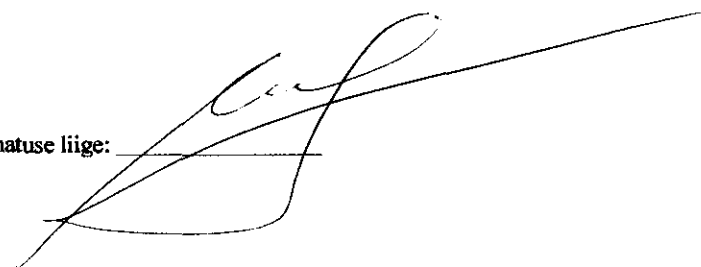
Kartulihoidla rent (asukoht: Paide vald., Tarbja)

180000

Sõiduauto rent

48000

Juhatuses liige:



31.12.2002

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Soetus maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- väärtus
1. Materiaalne põhivara kokku			
Jääk aasta algul	1107513	408833	698680
- Masinad ja seadmed			
Jääk perioodi algul	1080709	398559	682150
Perioodi jooksul ostetud	73089		
Seade-tootmisliin ("muu inventar" realt)			
Põhivara ümberhindlus (liising)			
Arvestatud kulum		220146	
Jääk perioodi lõpul	1153798	618705	535093
- Muu inventar			
Jääk perioodi algul	26804	10274	16530
Perioodi jooksul ostetud	81972		
Arvestatud kulum		15549	
Jääk perioodi lõpul	108776	25823	82953
2. Immateriaalne põhivara			
Jääk perioodi algul			
Perioodi jooksul ostetud			
Arvestatud kulum			
Jääk perioodi lõpul			
PÕHIVARA KOKKU			
Jääk aasta algul	1107513	408833	698680
Aasta jooksul ostetud	155061		
Põhivara ümberhindlus			
Arvestatud kulum		235695	
KOKKU ARUANDEPERIOODIL	155061	235695	
Jääk aruandeperioodi lõpul	1262574	644528	618046

Juhatuses liige:



Lisa 3. Maksuvõlad

	põhimaks	intressid	kokku
käibemaks	-28479	46	-28433
üksikisiku tulumaks	19054	35	19089
sotsiaalmaks	32707	7	32714
töötuskindlustus	1466	0	1466
ettevõtte tulumaks	351	0	351
pensionikindlustus	76		76
Kokku	25175	88	<u>25263</u>

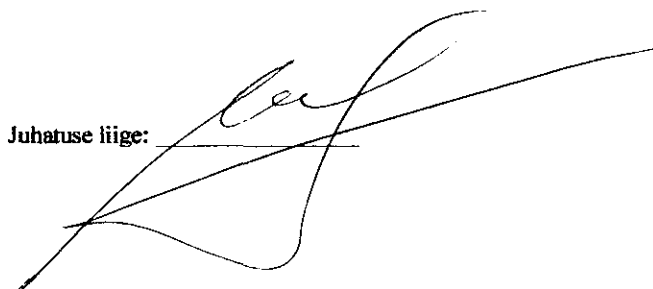
Lisa 4. Osakapital

OÜ Osa ja Tervik osakapitali suuruseks on 490000 kr. Osakapital on täies ulatuses sisse makstud. 2002. a. täiendavaid osasid juurde ei emiteeritud ja dividende ei makstud.

Lisa 5. Realiseerimise netokäive

2002. a. realiseerimise netokäive oli 8691958 krooni, millest ca. 80% moodustab pestud pakendatud ja kooritud kartuli müük.

Juhatuses liige:



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelnevate perioodide kahjum 437613 krooni

2002. aasta kahjum on 346159 krooni

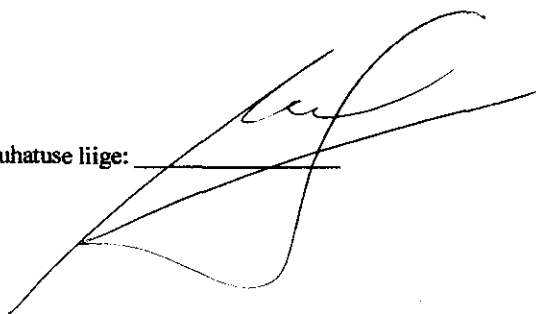
KOKKU 783772 krooni

Kanda 2002. majandusaasta kahjum 346159 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi/kahjumi reale.



Margo Heinmaa
Juhataja

Juhatuseliige: _____

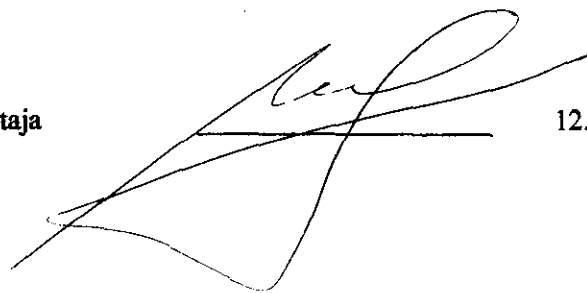


Juhatuses allkirjad 2002.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2002. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Nõukogu on juhatuses poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest, läbi vaadanud ja osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.


Margo Heinmaa

juhataja



12.06.2003

Juhatuses liige:




OÜ OSA JA TERVIK osanike nimekiri seisuga 27.06.2003.a.

OÜ OSA JA TERVIK osad jagunevad osanike vahel alljärgnevalt:

osanimik	aadress	kood	osa suurus
ECS AS	Mustamäe tee 55, Tallinn	10459085	205000
Põllumajandusühistu Mäo	Järva mk. Paide vald, Tarbja	10055350	205000
Margo Heinmaa	Mahla 70 - 5, Tallinn	37502065221	80000

Juhatusesimees
Margo Heinmaa



30.06.2003

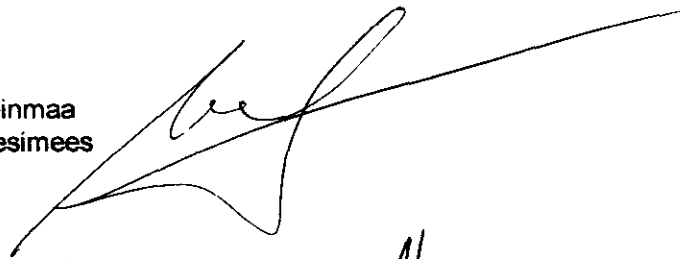
2002.a. raamatupidamise aruanne

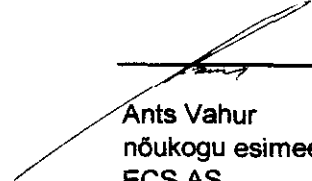
2002.a. raamatupidamise aruande kinnitas OÜ OSA JA TERVIK osanike üldkoosolek


27 juuni 2003.a.

Tarbijal, 27 juuni 2003.a.

Margo Heinmaa
juhatuse esimees




Ants Vahur
nõukogu esimees
ECS AS


Arvo Heinmaa
nõukogu liige
ECS AS


Toivo-Mart Rebane
nõukogu liige
Mäo PÜ

30.06.2003

Audiitori järeldusotsus

Osaühingu Osa ja Tervik aktsionäridele

Oleme kontrollinud **OÜ Osa ja Tervik** (reg. nr. **10463540**, Paide vald, Tarbja Järvamaa 72751) 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

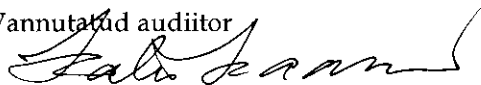
Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

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 meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

*Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2002. aasta **finantstulemuseks 346 159** (kolmsada nelikümmend kuus tuhat üks sada viiskümmend üheksa) **EEK kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2002.a 2 520 890** (kaks miljonit viissada kakskümmend tuhat kaheksasada üheksakümmend) **EEK**, kajastab olulises osas tõeselt 2002. aasta **kahjumit, rahavoogusid ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a***

17 juunil 2003, Tallinnas

Vannutatud audiitor



17.06.03

KATRIN KAASIK

tunnistus nr. 111

tel. (0)6 446 303, aadress TEHNIKA 55 Tallinn 10136

