

29.06.2004

0-15 Kadri Urb

2003. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE KELLAKESKUS OÜ

Ärinimi:	KELLAKESKUS OÜ
Äriregistri kood:	10569379
Aadress:	Pärnu mnt 388B 11612 TALLINN
Telefon:	6 506 141
Faks:	6 506 205
Elektronpost:	info@kellakeskus.com
Kodulehekülg:	www.kellakeskus.com
Põhitegevusala:	Kellade hulgimüük
Majandusaasta lõpp:	31.12
Majanusaasta alugus:	01.01
Juhatuse liige:	Mati Väärtnõu

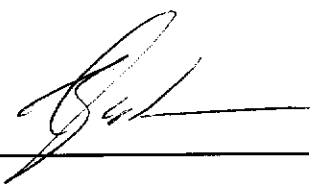
Tallinnas, 21. Juuni 2004

28-06-2004

SISUKORD

Juhatuse deklaratsioon	lk 2
Tegevusaruanne	3
Kasumijaotamise ettepanek	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisad:	
* Raamatupidamise koostamise alused (lisa 1)	9
* Varud (lisa 2)	10
* Põhivara (lisa 3)	10
* Kapitalirent (lisa 4)	10-11
* Kasutusrent (lisa 5)	11
* Osakapital (lisa 6)	11
* Maksunõuded ja -kohustused (lisa 7)	12
* Võlakohustused (lisa 8)	12
* Mitmesugused nõuded (lisa 9)	13
* Tütaretevõtte osad ning tehingud seotud osapooltega (lisa 10)	13
* Müügitulu (lisa 11)	13

Juhatuse liige



28.05.2004

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Kellakeskus juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 13 raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kellakeskus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Kellakeskus on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, kasumijaotamise ettepanekust, bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ning majandusaasta aruande lisadest (11tk)

Mati Väärtnõu

juhatuse liige



21.06

2004

Liikluse ja
Registrikeskond
SISSE TULNUD
28.05.2004

TEGEVUSARUANNE

Kellakeskus OÜ on asutatud 1999. Aastal Eesti kapitalil. Põhitegevusalaks kellade ja kellatarvikute hulgikaubandus.

Esindatavad kaubamärgid: Appella (käekellad), Atlanta (laua-, äratus-ja seinakellad), Banda (kellarihmad), Q&Q (käte-, äratus-ja seinakellad).

Müügi- ja turustamiskanaliteks on eelkõige kõik kelladega tegelevad jaemüüjad ning samuti mõned hulgimüüjad.

Kellakeskus OÜ eesmärk on kasumi teenimine läbi kellatoodete hulgimüügi. Tegevust iseloomustab aktiivne turunduspoliitika, mida viiakse ellu tuginedes müügikogemustele ja Eesti Vabariigis kehtivatele seadustele.

Jätkuvaks ettevõtte arenguks kavandatakse lisainvesteeringuid.

2002. Aastal tehti investeering tütarettevõttesse. 2003 aastal müüdi tütarettevõtte 49% osalus.

OÜ Kellakeskus keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2003 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 344 812 krooni. Juhatuse liikme tasud sealhulgas moodustasid 141 786 krooni.

Mati Väärtnõu

juhatuse liige



21.06 2004

OÜ KELLAKESKUS KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 016 925
2003. Aasta puhaskasum	164 512

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.03	1 181 437
--	------------------

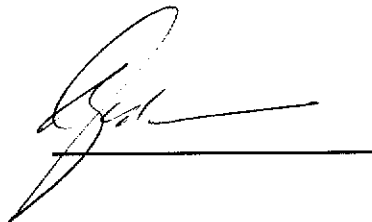
Juhatus teeb ettepaneku aksumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	0

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta kinnitamist	1 181 437
---	------------------

Mati Väärtnõu

juhatuse liige



21.06 2004

28.09.2004

KELLAKESKUS OÜ BILANSS 31.12.2003.A.

	31.12.2003	31.12.2002
AKTIVA		
<i>Käibevara</i>		
Raha ja pangakontod	129 318	23 577
Nõuded ostjate vastu	1 218 924	1 388 532
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-66 677	-66 677
Mitmesugused nõuded	Lisa 9 197 130	318 513
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	16 149	12 572
Maksude ettemaksed	Lisa 6 34 296	36 669
Varud. Ostetud kaubad müügiks	Lisa 2 1 100 482	1 354 409
<i>Käibevara kokku</i>	2 629 622	3 067 595
<i>Põhivara</i>	Lisa 3	
<i>Pikaajalised finantsinvesteeringud</i>		
Tütarettevõtte osad	Lisa 10 154 675	176 061
Mitmesugused pikaajalised nõuded	Lisa 9 70 488	0
Materiaalne põhivara	1 874 310	1 809 556
Akumuleeritud põhivara kulum	-187 280	-119 086
<i>Põhivara kokku</i>	1 912 193	1 866 531
AKTIVA KOKKU:	4 541 815	4 934 126
PASSIVA		
<i>Lühiajalised kohustused</i>		
Tagatiseta võlakohustused	Lisa 8 834 000	460 000
Lühiajalised kapitalirendi kohustused	Lisa 4 246 331	129 170
Pangalaen	Lisa 8 64 000	348 846
Faktooringu kohustus	Lisa 8 473 884	601 326
Muud lühiajalised kohustused	12 935	0
Võlad tarnijatele	206 377	453 905
Maksuvõlad	Lisa 7 87 383	64 594
<i>Viitvõlad</i>		
Võlad töövõtjatele	12 915	30 596
Puhkusereserv	64 121	31 066
Sotsmaksu ja töötuskindlustuse viitvõlg	4 329	10 264
Dividendivõlad	54 424	0
<i>Lühiajalised kohustused kokku:</i>	2 060 699	2 129 767
<i>Pikaajalised kohustused</i>		
Tagatiseta pikaajalised kohustused	Lisa 8 0	177 000
Kapitalirendi kohustus	Lisa 4 1 065 679	1 312 010
<i>Pikaajalised kohustused kokku:</i>	1 065 679	1 489 010
<i>Kohustused kokku</i>	3 126 378	3 618 777
<i>Omakapital osaühingus</i>		
Osakapital	Lisa 6 40 000	40 000
Aazio	190 000	190 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 016 925	785 635
Aruandeaasta kasum	164 512	295 714
<i>Omakapital kokku</i>	1 415 437	1 315 349
PASSIVA KOKKU	4 541 815	4 934 126

28-05-2004

KELLAKESKUS OÜ KASUMIARUANNE 01.01-31.12.2003

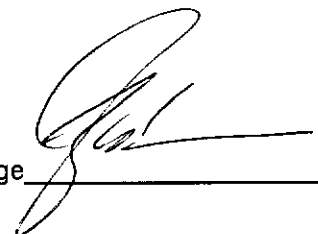
	2003	2002
Äritulud		
Müügitulu	Lisa 11 4 062 893	5 106 349
Muud äritulud	54 922	8 800
Kokku äritulud	4 117 815	5 115 149
Ärikulud		
Kaubakulud	2 234 325	3 274 155
Mitmesugused tegevuskulud	774 315	837 348
Tööjõukulud	493 380	490 665
palgakulu	344 812	354 603
sotsiaalmaks	113 791	117 018
töötuskindlustusmaks	1 722	1 772
puhkusereserv	33 055	17 272
Kulum	103 054	82 383
Muud ärikulud	36 351	9 564
Kokku ärikulud	3 641 425	4 694 115
ÄRIKASUM	476 390	421 034
Finantstulud		
Kasum valuutakursi muutusest	179	2 615
Finantstulud tütarettevõtete osadest	61 200	136 061
Saadud intressid	1 030	11
Finantstulud kokku:	62 409	138 687
Finantskulud		
Intressikulud	300 122	235 852
Finantskulud tütarettevõtete osadest	62 986	0
Muud finantskulud	11 175	15 960
Kahjum valuutakursi muutusest	0	11 065
Makstud trahvid ja viivised	0	1 130
Finantskulud kokku	374 283	264 007
Kasum (kahjum) majandustegevusest	164 516	295 714
Ettevõtte tulumaks	4	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	164 512	295 714



28.05.2004

KELLAKESKUS OÜ RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003	2002
1. Rahavoog äritegevusest		
Kasum (-kahjum)	164 512	295 714
Põhivara amortisatsioon	103 054	82 383
Rahavoogude muutus puhaskasumist	267 566	378 097
Võlad töövõtjatele	-17 681	18 065
Nõuetest ostjatele	169 608	-529 661
Ebatõenäoliselt laekumata arvetest	0	66 677
Tulevaste perioodide kulud	-3 577	-3 473
Ostetud kaubad müügiks	253 927	-427 962
Maksude ettemaksed	2 373	-33 110
Muud lühiajalised nõuded	121 383	-285 468
Maksuvõlad	22 789	46 789
Tagatiseta lühiajalised võlakohustused	374 000	-437 000
Tarnijatele tasumata arved	-247 528	391 448
Muud viitvõlad	81 544	280
Rahavoogude käibekapitali muutused	756 838	-1 193 415
Rahavoog äritegevusest	1 024 404	-815 318
2. Rahavoog investeerimisest		
Investeeringud tütarettevõtte osadesse	21 386	-176 061
Põhivara soetamine	-164 038	-1 490 830
Muudest pikaajalistest nõuetest	-70 488	0
Rahavoog investeerimisest	-213 140	-1 666 891
3. Rahavoog finantseerimisest		
Saadud laenud krediidiasutustelt	-282 192	1 028 200
Kapitalirendi pikaajaline kohustus	-246 331	1 143 064
Muud pikaajalised kohustused	-177 000	0
Aazio	0	190 000
Rahavood finantseerimisest	-705 523	2 361 264
Rahavoogude muutused kokku	105 741	-120 945
Raha aruandeperioodi algul	23 577	144 522
Raha aruandeperioodi lõpul	129 318	23 577
Raha muutus	105 741	-120 945



OÜ KELLAKESKUS OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE 8 -06 2004

Omakapital seisuga 31.12.2002

Osakapital	40 000
Aazio	190 000
Kohustuslik resevkapital	4 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum	785 635
2002.aasta puhaskasum	295 714

Omakapital seisuga 31.12.2002

1 315 349

Omakapitali muutused perioodis 01.01.2003-31.12.2003

2002.kasumijaotamise otsuse tulemusel	-295 714
Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	295 714
Dividendide väljamaksmiseks	-64 424
2003.aasta puhaskasum	164 512

Omakapitali muutused kokku

100 088

Omakapital seisuga 31.12.2003

Osakapital	40 000
Aazio	190 000
Kohustuslik resevkapital	4 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum	1 016 925
2003.aasta puhaskasum	164 512

Omakapital seisuga 31.12.2003

1 415 437



Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Kellakeskus 2003. Aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate laekumata arved bilansis on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ebatõenäoliselt laekuva nõuded kantakse kuludesse.

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringilepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring). Regressiõigusega faktooringut kajastatakse bilansis kui finantseerimistehingut: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

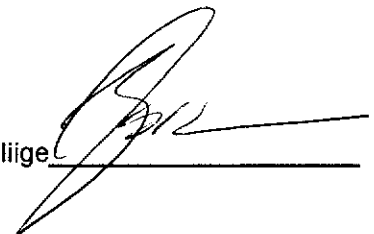
Sidus- ja tütarettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks, kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.



Lisa 2

28.06.2004

Varud

Varud koosnevad müügiks ostetud tööstuskaupadest (kellad) soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb kauba ostuhinnast, transpordikulust, tollikulust ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Aastainventuuride tulemusel kanti maha mittelikkviidseid ja tarbimisväärtust mitteomavaid varusid 37 562 kr väärtuses. Seisuga 31.12.03 oli varude jääk 1 100 482 krooni.

Lisa 3

Põhivara

Põhivararana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5 000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta. Põhivarasid amortiseeritakse raamatupidamises lineaarse meetodi alusel 20-40% aastas. Uut põhivara objekti hakatakse amortiseerima soetamise kuust alates. Müüdü objekti amortiseerimine lõpetatakse müügi kuul.

Krooni

Põhivara liik	Soetus- maksumus aasta alguses	Kulum aasta alguseks	Jääk- maksumus aasta alguseks	2003.a. soetatud	2003.a. müüdnud	2003.a. maha kantud	2003.a. amorti- satsioon	Jääkmaksu- mus aasta lõpul
Arvutid ja kont.tehn.	219 580	57 431	162 149	125 376	84 253	34 874	61 915	163 914
Atuud ja transpordivahen- did	281 976	45 588	236 388	0	0	0	73 776	208 200
Kontori inventar	8 000	2 527	5 473	7 203	0	0	4 483	10 720
Hooned ja rajatised	1 300 000	13 540	1 286 460	51 302	0	0	47 106	1 304 196
KOKKU	1 809 556	119 086	1 690 470	183 881	84 253	34 874	187 280	1 687 030

Lisa 4

Kapitalirent

21.05.2001.a. on sõlmitud kapitalirendileping Sampo Liisinguga

Soetatud vara: kaubik Mazda MPV 2.0 Exclusive

Vara maksumus koos käibemaksuga on 312500 EEK. Intress 9,900%. Rendiperiood 60 kuud

Lepingujärgne vara väljaostmise tähtaeg 15.06.2006.a.

Krooni

Vara väljaostumaksud aastal 2003	42 042
Intress aastal 2003	15 142
Vara väljaostumaksud aastal 2004	46 859
Intress aastal 2004	10 585
Pikaajaline kohustus (väljaostumaksud)	79 630
Pikaajaline kohustus (intressimaksud)	6 481



Tallinna linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27.08.2002.a. On sõlmitud kapitalirendi leping Hoiupanga Liisingu AS-ga.

Soetatud vara: Pärnu mnt 388B I korruse äripind.

Vara maksumus koos käibemaksuga on 1 300 000 EEK. Intress 6 kuu EURIBOR. Intressiperiood intressimäär on 2,1100% aastas ja liisingulepingu kogu intress 7,6100% aastas.

Rendiperiood 120 kuud. Lepingujärgne vara väljaostmise tähtaeg 20.05.2006.a.

	Krooni
Vara väljaostumaksud aastal 2003	86 768
Intress aastal 2003	101 270
Vara väljaostumaksud aastal 2004	94 562
Intress aastal 2004	94 326

Lisa 5

Kasutusrent

20.12.2001 on sõlmitud kasutusrendi leping Hansa Liising Eesti AS-ga.

Rendile antud vara: Sõiduauto Volvo V40

Vara maksumus koos käibemaksuga on 163 860 krooni.

Kautusrendilepingu lõpptähtaeg on 15.12.2005.a.

	Krooni
Rendimaksud aastal 2003	28 535
Rendimaksud aastal 2004	28 535
Rendimaksud aastal 2005	28 535

*

16.09.2002.a. on sõlmitud kasutusrendileping Sampo Liising AS-ga

Rendile antud vara: Sõiduauto Mazda 6 Sport 2,3 GT

Vara maksumus koos käibemaksuga on 328 510 krooni

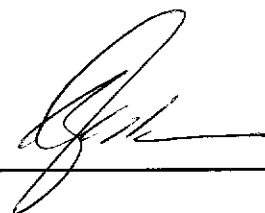
Kasutusrendilepingu lõpptähtaeg on 15.10.2006.a.

	Krooni
Rendimaksud aastal 2003	47 462
Rendimaksud aastal 2004	47 462
Rendimaksud aastal 2005	47 462

Lisa 6

Osakapital

Osaühingu osakapital on 40 000.- krooni, mis on sissemakstud rahas.



Lisa 7

28-06-2004

Maksunõuded ja -kohustused

Bilansis näidatud maksukohustus 87 383 krooni koosneb järgmiste maksude võlgnevusest:

	31.12.2003		31.12.2002		
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg	Intrss
ettevõtte tulumaks	0	643	0	180	0
sotsiaalmaks	0	5 273	0	10572	151
üksikisiku tulumaks	0	2 810	0	7119	4
kohustuslik kogumispension	0	263	0	0	0
töötuskindlustusmaks	0	263	0	460	0
käibemaks	0	77 527	0	45182	926
maksude intressid	0	604			
kokku	0	87 383	0	63 513	1 081

Bilansireal maksude ettemaksed, summas 34 296 kajastub deklarandile ettemakstud impordikäibemaks.

Lisa 8

Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2003

Laenu andja	Laenu jääk	Intress aastas	Tagastamise tähtaeg
Lühiajaline laenukohustus			
Optimal OÜ	680 000	24%	1.12.2004
KOKKU:	680 000		

Lühiajaline tagatiseta laenukohustus			
M.Väärtnõu	154 000	0%	31.12.2004
KOKKU:			

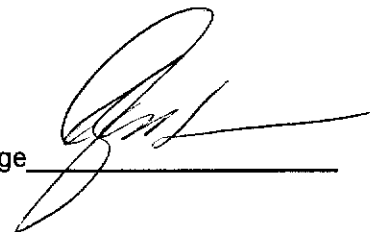
Laenu andja	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Lep.lõppt ähtaeg.	Intressim äär
Laen Hansapangast	64 000	0	64 000	09.04.04	10,5%
Faktooringukohustus	473 884	0	473 884	31.10.04	14%
Kokku:	537 884	0	537 884		

*

* Laen Hansapangast-laenulimiit 200 000 krooni. Laenu tagastatakse igakuistena annuiteedimaksetena alates 15.05.2003.a. Laenu tagastamise tähtaeg on 09.04.2004.a.

*

* Faktooringukohustus koosneb faktooringuavansi määrast (80%), faktooringureservi määr on 20% faktoormiseks võetud arve nominaalsummast. Faktooringulimiit on 500 000 krooni. Müüja tagasiostukohustus on 100% ehk täies ulatuses.



Lisa 9

28.06.2004

Mitmesugused nõuded

Bilansis kajastatud mitmesugused nõuded koosnevad laenust Citywatch OÜ-le summas 127 000 krooni (intress 0%), lühiajaline laen Lindertek OÜ -le summas 70 000 krooni. Ning Saku Läte OÜ-le tasutud tagatisraha 130 krooni.

Bilansirida mitmesugused pikaajalised nõuded, koosneb Faretex AS-lt ostetud nõudest summas 70 488 krooni

Lisa 10

Tütarettevõtte osad ning tehingud seotud osapooltega

Kellakeskus OÜ-le kuulus kuni 29.10.03 100% osalusega Citywatch OÜ reg nr 10858327. Osakapitali suurusega 40 000 kr. Oktoobris müüdi Kellakeskus OÜ osalus 49% ning samas tõsteti Citywatch OÜ osakapitali 160 000 kroonile
Omakapitali koosseis:

Citywatch OÜ omakapitali koosseis 31.12.03	Krooni
Osakapital	160 000
Kohustuslik reservkapital	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	132 061
Aruandeaasta kasum (-kahjum) 2003	-78 926
Kokku omakapital	217 135
Investeeriija osa omakapitalist 71,1%	154 675

*

Kellakeskus OÜ tehingud teenuste ja kaupade osas 2003.a seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid
Citywatch OÜ	67 741	90 764

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Seotud osapooltele antud laenud on toodud Lisas 9.

*

Kellakeskus OÜ 25 % osanik Optimal OÜ on andnud laenusid aruandlusperioodi vältel kokku 220 000 krooni väärtuses, intressimääraga 24 %.

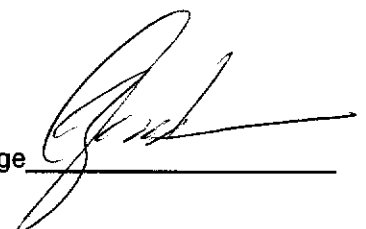
Lisa 11

Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes.

	2003	2002
Kellade ja kellatarvikute müük	3 902 378	5 106 349
Tulud teenuse müügist	23 015	0
Tulud äripinna rendist	137 500	0
Disainlahendus	0	8 800
KOKKU	4 062 893	5 115 149

Müügitulu koosneb 100% kauba, teenuse ja renditulust Eesti Vabariigis.



Tallinna Linnakohtus
Registriosakond

SISSE TULNUD

28.06.2004

OSANIKE NIMEKIRI

Osaniku nimi	Isikukood/Reg.nr	Aadress	Osa nimiväärtus
Mati Väärtnõu	36610030047	Sõpruse 196-152; Tallinn	30 000 (75%)
Optimal OÜ	10778781	Jugapuu tee 23C; Tallinn	10 000 (25%)
KOKKU			40 000 (100%)

Juhatuse liige

