

30 -06- 2003

10727370		Tallinn LK 17
Äriregistri kood		Linn või maakond

2002.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Majandusaasta 01.01.2002 - 31.12.2002

Ärinimi	OÜ Forsius Holding
Aadress	Kreuzwaldi 8 / Raua 14

Tegevjuht	Ülle Kink
	ees- ja perekonnanimi
	6485071
	telefon
	6485344
	faks

Põhitegevusala	jae ja hulgimüük
Omandivorm	era

Audiitorkontroll	Indrek Kruhberg
------------------	-----------------

Esitamise kuupäev	
-------------------	--

OÜ Forsius Holding

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne skeem 1	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANE LISAD	6
Lisa 1.Kasutatud arvestuspõhimõtted	6.-7.
Lisa 2.Ettevõtte poolt saadud ja antud laenud	8
Lisa 3.Materiaalne põhivara liikumine	9
Lisa 4.Ostjate lühiajaline võlgnevus	10
Lisa 5. Lühiajaline võlgnevus hankijatele	10
Lisa 6.Omakapitali muutuste aruanne	11
Lisa 7.Rahavoogude aruanne	12
Lisa 8.Maksuvõlad	13
Lisa 9.Realiseerimise netokäive	13
Lisa 10.Bilansivälised kohustused	13
KASUMI JAOTAMISE OTSUS	14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	15
JUHATUSE KINNITUS	16
Osanike nimekiri	

juhatuse liige:



Forsius Holding OÜ tegevusaruanne.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2003

Forsius Holding alustas oma tegevust 2001.a. maikuus kahe erineva kaubamärgi all - Forsius Matusebüroo ja Forsius Lillesalong. Sellele lisandus kolmas kaubamärk - Forsius Kalmistukaubad. Seoses uute teenuste ja toodete toomisega matuseteenuste turule, oleme saavutanud kindla positsiooni oma konkurentide kõrval.

Realisatsioon võrreldes 2001. aastaga on kasvanud ligi kaks korda.

2002. aasta netokäive oli 2 959 402 krooni, sellest lillesalongi käive moodustas 1 130 822 krooni ja matusesalongi käive 1 821 022 krooni ning muud tulud olid 7558 krooni.

2002. aasta puhaskasum oli 46 085 krooni. Ettevõttes töötas 11 inimest.

Palka maksti töötajatele 256 706 krooni sh. ettevõtte juhatajale 55 000 krooni.

2003. aastal on plaanis suurendada käivet vähemalt 50%, peamiselt matuseteenuste sh. surnutranspordi tõhustamise arvelt. Parendada veelgi teeninduse taset ja pakkuda oma klientidele veelgi laiemat ja kvaliteetsemat toodete ja teenuste paketti. Olulist töötajate arvu suurenemist ei ole ette näha. Plaanis on investeerida uude surnukambrisse, milline varustatakse euronõuetele vastavate külmutusseadmetega. Planeerime investeerida ka transpordivahenditesse, milliste teenuseid ostame praegu peaaesjalikult sisse.

2003. aasta lõpuks on kavas saavutada kogu matuseteenuste turust 30%.

Seoses investeerimisplaanidega kasumi märkimisväärset tõusu ette ei ole näha.



Ülle Kink
Forsius Holding
juhatuse esinaine

Tallinnas, 31.05.2003.a.

OÜ FORSIUS HOLDING

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

RAAMATUPIDAMISBILANSS

31.detsember 2002.a.

30 -06- 2003

AKTIVA

I KÄIBEVARA

		Aasta lõpuks	Aasta alguseks
Kassa ja pangakontod		93819	42084
Ostjatelt laekumata arved	lisa 4	38503	2716
Muud lühiajalised nõuded	lisa 2	0	13000
Muud viitlaekumised		4131	633
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		33943	44485
Tooraine ja materjal		94937	81121
Ostetud kaubad müügiks		41146	41427
Ettemaksed hankijatele		1390	0
<i>Käibevara kokku</i>		307869	225466

II PÕHIVARA

Masinad ja seadmed	lisa 3	38500	38500
Inventar, tööriistad, sisseseade jm	lisa 3	149674	149674
Akumuleeritud põhivara kulum	lisa 3	-57089	-19454
<i>Põhivara kokku</i>		131085	168720

AKTIVA KOKKU	438954	394186
---------------------	---------------	---------------

PASSIVA

III LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Tagatiseta võlakohustused	lisa 2	19000	217500
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		26030	15489
Võlad hankijatele	lisa 5	142545	79732
Maksuvõlad	lisa 8	25690	8438
Võlad töövõtjatele		33515	24440
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>		246780	345599

IV PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Mittekonverteeritavad võlakohustused	lisa 2	97502	0
<i>Pikaajalised kohustused kokku</i>		97502	0

V OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtus	lisa 6	40000	40000
Reservid		429	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		8158	0
Aruandeaasta kasum		46085	8587
<i>Omakapital kokku</i>		94672	48587
PASSIVA KOKKU		438954	394186

juhatuse liige:

OÜ FORSIUS HOLDING

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2003

KASUMIARUANNE skeem 1

1.jaanuar 2002 - 31.detsember 2002

ÄRITULUD		Arua.aasta	Eelm.aasta
Realiseerimise netokäive	lisa 9	2959402	1054004
Muud äritulud		19476	260019
<i>Äritulud kokku</i>		2978878	1314023

ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1816078	616209
Mitmesuguse tegevuskulud		734893	515054
Palgakulu		256706	116394
Sotsiaalmaksud		84713	38410
Põhivara kulum		37635	19454
Muud ärikulud		1084	0
<i>Ärikulud kokku</i>		2931109	1305521

ÄRIKASUM	47769	8502
-----------------	--------------	-------------

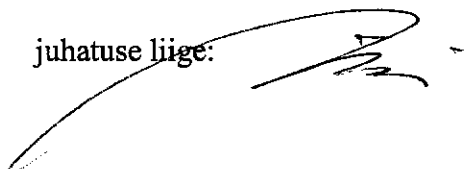
FINANTSTULUD			
Muud intressi- ja finantstulud		782	85
<i>Kokku finantstulud</i>		782	85

FINANTSKULUD			
Intressikulud		2400	0
Kahjum valuutakursi muutustest		57	0
Muud finantskulud		9	0
<i>Kokku finantskulud</i>		2466	0

KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	46085	8587
---------------------------------	--------------	-------------

ARUANDEAASTA PUHASKASUM	46085	8587
--------------------------------	--------------	-------------

juhatuse liige:



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.detsembril 2000 lõppenud majandusaasta kohta

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ Forsius Holding 2002.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 1995. aastal jõustunud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti Kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid.

Nõuete hindamine

Bilansis kajastuvaid nõudeid on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ostajate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodil kuludesse ning moodustatud vastav reserv bilansis. Nõudeid, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

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

Varus (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 Eesti krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Kui materiaalse põhivara eeldatav realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jäälväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas realiseerimismaksumuses. Oma tarbeks

30-06-2003

valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamis-
väljaminekute.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. ~~Kuluminorm määratakse~~
igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Kulum on arvestatud raamatupida-
mises järgmiste normide järgi:

masinad ja seadmed 20% aastas
transportvahendid 20% aastas
inventar 20% aastas

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse
vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega
vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevatel perioodidel.

Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuludena.

Kohustused

Kõik teadaolevad kohustused ja eraldised kajastatakse bilansis, kui nende suurus on võima-
lik usaldusväärselt hinnata ning nende realiseerumine on tõenäoline. Pikaajalisena on bilansis
kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.
Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid arvestatakse bilansiväliselt.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokäive
kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud
allahindlused ja maksud. Teenuste müügitulud kajastatakse teenuse osutamise perioodil.
Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus
dividendile.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

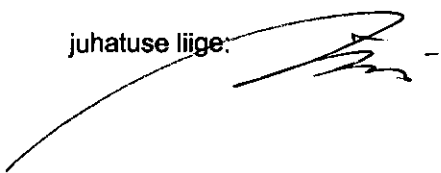
Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse
puhaskaumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20
aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali
saavutamiseni.

Hinnangute kasutamine

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab
juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad Firma varasid ja kohustusi aruandekuupäeva
seisuga ning tuluseid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informat-
sioonil Firma seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande
koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda
antud hinnangutest.

juhatuse liige:



30-06-2003

OÜ FORSIUS HOLDING

Lisa 2. Ettevõtte poolt saadud ja antud laenud

Laenu subjekt	Laen aasta alguseks			Saadud laenud 2002	Tasutud laenud 2002.a.	Laenude jääk 2002.a.
	summa	intress %	Tähtaeg aasta			
Ülle Kink	197500	0	2002	19000	123000	93500
OÜ Seritek	20000	12	2001	0	0	20000
OÜ Seritek laenu intress	0	0	0	3002	0	3002
Kokku	217500	x	x	19000	123000	116502

Selgitus tabeli juurde

Aruandeaasta alguseks on saadud laene summas 217500 krooni (197500 kr., intressiga 0 % aastas ja 20000 kr.,intressiga 12 % aastas).2002.a. on tasutud laenu summas 123000 krooni ja saadud laenu 19000 krooni intressiga 0% aastas.

2002.a. lõpus on OÜ Seritek ilt saadud laenult intress 12 % summas 3002 kr.

kajastatud raamatupidamisbilansis kohustusena .

Raamatupidamisbilansis on kajastatud summa 19000 krooni lühiajalise kohustusena kirjel " Tagatiseta võlakohustused" ja summa 97502 krooni pikaajalise kohustusena kirjel "Mittekonverteeritavad võlakohustused".

Äriühingu poolt laenatud laen 13000 krooni intressimääraga 8% aastas tasuti 2002.a.

Juhatuse liige:

OÜ FORSIUS HOLDING

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2003

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Aasta alguseks	Sissetulek		Väljaminek		Aasta lõpuks	Sama jääkmak- sumuses
		Kokku	sh. ost	Kokku	sh. müük		
Materiaalne põhivara kokku	188174	0	0	0	0	188174	131085
sealhulgas:							
- masinad ja seadmed	38500	0	0	0	0	38500	28808
- inventar jm	149674	0	0	0	0	149674	102277

Selgitus tabeli juurde

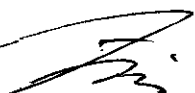
Majandusaasta alguses oli põhivara 149674 krooni (jääkmaksumus 168720 kr.)

2002.a. ei ole põhivara juurde ostetud, likvideeritud ega müüdud.

Majandusaasta lõpu seisuga on põhivara soetusmaksumuses 188174(masinaid ja seadmeid 38500 kr; inventari 149674 kr.)Vara jääkmaksumus aasta lõpul on 131085 krooni.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. 2002.aaasta jooksul on kulumit arvestatud 37635 kr.

juhatuse liige:



OÜ FORSIUS HOLDING

Lisa 4. Ostjate lühiajaline võlgnevus

	Klientide arv	Summa
Klientide tasumata arved kokku	17	38503
sealhulgas tasumata:		
kuni 14 päeva	12	27612
kuni 30 päeva	3	10109
kuni 120 päeva	2	782

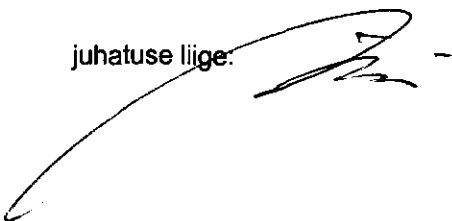
Ostjate lühiajaline võlgnevus kajastatud bilansikirjel "Ostjatelt laekumata arved".

Lisa 5. Lühiajaline võlgnevus hankijatele

	Hankijate arv	Summa
Hankijatele tasumata arved kokku	32	142545
sealhulgas tasumata:		
kuni 14 päeva	21	76788
kuni 30 päeva	8	58902
kuni 60 päeva	3	6855

Lühiajaline võlgnevus hankijatele on kajastatud bilansikirjel "Võlad hankijatega".

juhatuse liige:



OÜ FORSIUS HOLDING

Lisa 6. Omakapitali muutuste aruanne

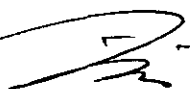
	Osa- kapital	Reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Omakapital kokku
2001.a. bilanss	40000	0	0	8587	48587
Aruandeaasta kasum				46085	x
2001.a. kasumi kanne		429	8158	-8587	x
2002.a. bilanss	40000	429	8158	46085	94672

Selgitus tabeli juurde

Aruandeaasta lõpuks on osakapitali nimiväärtuses 40000 krooni, mis jaguneb 1 osakuks nimiväärtusega 40000 krooni osaku kohta.

Aruandeaasta lõpul on kasum 46085 krooni ja omakapital 94672 krooni.

juhatuse liige:



OÜ FORSIUS HOLDING

Lisa 7 . Rahavoogude aruanne

Tallinna Linnakohtu
 Registriosakond
 SISSE TULNU
 30-06-2003

ÄRITEGEVUSEST tulenevad rahavood	Arua aasta	Eelm. aasta
Ärikasum	47769	8502
Korrigeerimine kulumiga	37635	19454
Klientide võlgnevuse muutus	-25246	12773
Varude muutus	-13535	-122548
Tulevaste perioodide kulud	10542	-44485
Hankijatele võlgnevuse muutus	61423	79732
Muude võlgade muutus	35829	19245
<i>Rahavoog äritegevusest</i>	<i>154417</i>	<i>-27327</i>

INVESTEERINGUTEST tulenevad rahavood		
Materiaalse põhivara soetus / müük (sh. ettemaksud)	0	-188174
Osakute soetus	0	40000
Saadud intressid	782	85
<i>Rahavoog investeeringutest</i>	<i>782</i>	<i>-148089</i>

FINANTSEERINGUTEST tulenevad rahavood		
Saadud/ tagastatud lühiajalisi laene	-100998	217500
Makstud intressid	-2400	0
Muud	-66	0
<i>Rahavoog finantseeringutest</i>	<i>-103464</i>	<i>217500</i>

RAHAVOOG KOKKU	51735	42084
-----------------------	--------------	--------------

Raha perioodi algul	42084	0
---------------------	-------	---

Raha perioodi lõpul	93819	42084
---------------------	-------	-------

juhatuse liige:



OÜ FORSIUS HOLDING

Lisa 8. Maksuvõlad

Isiku tulumaks	4391
Sotsiaalmaks	7423
Töötuskindlustuse makse	263
Käibemaks	13613
Kokku	25690

Maksuvõlad sisaldavad sisuga 31.12.2002.a. viiviseid summas 149 krooni.

Lisa 9. Realiseerimise netokäive

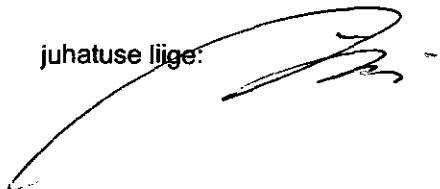
Realiseerimine Eestis	2959402
Kokku	2959402

Realiseerimisnetokäive jaguneb tegevusalade järgi järgnevalt:
lillesalong 1,1 milj.krooni ja matusebüroo 1,8 milj.krooni.

Lisa 10. Bilansivälised kohustused

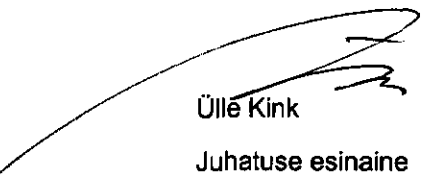
Äriühingul on sõlmitud OÜ Seritek'iga rendileping eriotstarbelise sõiduauto Volvo 940 gl. 2,3 riikliku reg.numbriga 979 ARO kasutuse kohta 3 aastaks.

juhatuse liige:



2002.a. kasumi jaotamise otsus

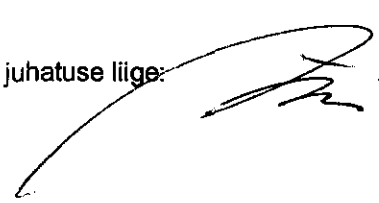
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2001.a. lõpus	8158
2002. aruandeaasta kasum	46085
Reservkapitali moodustamiseks	3571
Jaotamata kasum peale 2002.a. aruande kinnitamist	50672



Ülle Kink

Juhatuse esinaine

juhatuse liige:



Tallinn Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2003

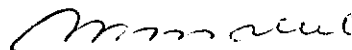
**Audiitori järeldusotsus
OÜ FORSIUS HOLDING osanikule.**

Olen kontrollinud OÜ Forsius Holding 31.12.2002 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesandeks on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas audiitorkontrolli hea tavaga, see nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas aastaaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmaks ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaruande esitluslaadi suhtes tervikuna, Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen arvamusel, et vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele koostatud raamatupidamise aastaruanne, mis näitab 2002.a. finantstulemuseks 46085 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2002.a. 438954 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Forsius Holding majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

Osaühingul Forsius Holding seisuga 31.12.2002.a. koostatud majandusaasta aruandes kajastatud netovara rohkem kui osakapitali. Seega on äriseadustiku § 136 ja § 176 nõuded netovara ja osakapitali suhtes täidetud.



Tallinnas,
06.juuni 2003.a.

Indrek Kruhberg
vannutatud audiitor
tunnistus nr.54.

30-06-2003

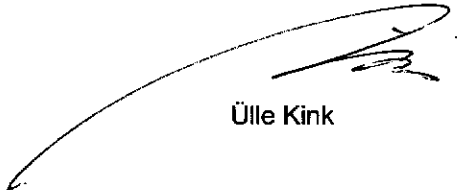
**OÜ FORSIUS HOLDING
JUHATUSE KINNITUS 31. DETSEMBRIL 2002 LÖPPENUD
MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Juhatus on 12.juunil 2003 koostanud tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Forsius Holding vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruanne, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaruandest ja selle lisadest, juhatuse ettepanekust kasumi jaotamise kohtaja audiitori järeldusotsusest, läbi vaadanud ja üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Juhatuse hinnangul on OÜ Forsius Holding jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Juhatus kinnitab 2002.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.



Ülle Kink

juhatuse esinaine

12.06.03

30-06-2003

OÜ FORSIUS HOLDING OSANIKE NIMEKIRI

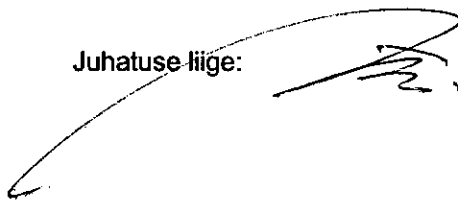
ÜLLE KINK

isiku kood: 45701310228

1 osa nimiväärtusega

40000

Juhatuseliige:

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the text 'Juhatuseliige:'.