

15-07-2002

15.07.2002
26543
Hüttel

AS ARCANUM

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus:	01.01.2001
Majandusaasta lõpp:	31.12.2001
Ärinimi:	AS Arcanum
Äriregistri kood:	10287020
Aadress:	Riia 181 Tartu 51014
Telefon:	07 472 447
Põhitegevusala:	ravimite hulgimüük
Tegevjuht:	Õilme Annuk
Audiitorkontroll:	Helju Linnas OÜ Audlin
Järeldusotsuse kuupäev:	12.07.2002a



15-07-2002

SISUKORD

SISUKORD	2
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA 31.12.2001.....	5
KASUMIARUANNE PERIOODIL 31.12.00– 31.12.01	7
LISA 5. RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
AASTAARUANDE LISAD.....	9
LISA 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused ..	9
LISA 2. Materiaalse põhivara liikumine	10
LISA 4. Maksuvõlad ja ettemaksed	11
LISA 5. Rahavoogude aruanne	11
LISA 6. Omakapital	11
LISA 7. Realiseerimise netokäive.....	11
KAHJUMI KATMISE OTSUS.....	12
MAJANDUSAASTA ARUANDE KINNITAMINE JA ALLKIRJAD.....	13
OSANIKE NIMEKIRI SEISEGA 12.07.2002A	14



JUHATUSE DEKLARATSIOON

15-07-2002

Osaühingu juhatus on koostanud 2001a majandusaasta aruande. Majandusaasta.....
aruanne koosneb tegevusaruandest, kasumi jaotamise otsusest, raamatupidamise
aastaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

Kinnitatud majandusaasta aruanne on esitatud 14 leheküljel.

Osaühingu juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga
2. raamatupidamise aastaruanne kajastab aktsiaseltsi finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt
3. ettevõtte on juhatuse hinnangul jätkuvalt tegutsev.



Õilme Annuk
Juhatuses liige

15-07-2002

TEGEVUSARUANNE

AS Arcanumi põhitegevus on ravimite hulgimüük. 2001a täiendati pakutava kauba nomenklatuuri Leedu ravimitehaste kaupadega. Arenes Venemaa ravimitehase esindustegevus ja tema ravimite registreerimisprotsess Eesti Raviametis.

Juhatus koosnes ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Keskmine töötajate arv 2001a oli kuus inimest ja nende töötasude kogusumma 195928krooni.

2002a on planeeritud:

- Säilitada senine kaupade nomenklatuur
- Jätkata Venemaa ravimitehaste toodangu registreerimist Eesti Raviametisse.
- Jätkata arvutiprogrammi juurutamist

Aktsionärid on vastu võtnud otsuse aktsiaseltsi ümberkujundamise kohta osaühinguks osakapitaliga 100000krooni.(ümberkujundamise kanne 06.05.2002a). Osaühingul on üks juhatuse liige, nõukogu puudub.



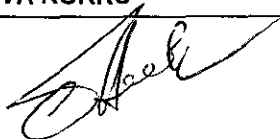
Õilme Annuk

Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA 31.12.2001

15-07-2002

	EEK 31.12.2001	EEK 31.12.2000
AKTIVA		
Käibevara		
1. Raha ja pangakontod	18 748	15 917
3. Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	468 955	742 496
5. Viitlaekumised	0	43
6. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	30 229
Tulevaste perioodide kulud	1 635	5 434
Kokku tulevperioodi kulud	1 635	35 663
7. 1.Ostetud kaup müügiks	332 614	627 545
Käibevara kokku	821 952	1 421 664
Põhivara		
9. Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed	0	209 977
Muu inventar	46 530	46 530
Liisingpõhivara	216 017	216 017
Kulum	-128 296	-274 681
Materiaalne põhivara kokku	134 251	197 843
AKTIVA KOKKU	956 203	1 619 507



Õilme Annuk
Juhatuse liige

PASSIVA

31.12.2001 31.12.2002

Lühiajalised kohustused

11.1. Tagatiseta võlakohustus	58 000	65 000
11.5. Liisingu lühiajaline osa	0	22 079
Kokku lühiajalised võlad	58 000	87 079
13. Hankijatele tasumata arved	622 303	1 014 353
15. Maksuvõlad	14 317	14 356
16. Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	34 498	43 512
Dividendivõlad	127 000	172 000
Intressivõlad	40 852	40 851
Muud viitvõlad	0	7 650
Kokku viitvõlad	202 350	264 013
Lühiajalised kohustused kokku	896 970	1 379 802

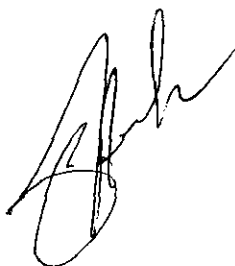
Kohustused kokku**896 970 1 379 802****Omakapital**

22.1. Aktsiakapital nominaalväärtuses	100 000	400 000
22.2. Aktsiakapitali muutus	300 000	0
26. Kohustuslik reservkapital	19 424	19 424
27.1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-134 719	110 722
28. Aruandeaasta kasum, kahjum	-225 472	-290 441
Omakapital kokku	59 233	239 705

PASSIVA KOKKU**956 203 1 619 507**

Õilme Annuk

Juhatuse liige



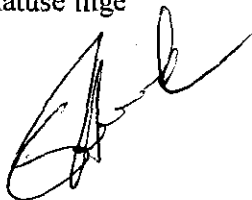
15-07-2002

KASUMIARUANNE PERIOODIL 31.12.00– 31.12.01

	EEK 2001	EEK 2000
ÄRITULUD		
1. Realiseerimise netokäive	3 876 440	7 531 758
2. Muud äritulud	48 566	14 490
ÄRITULUD KOKKU	3 925 006	7 546 248
ÄRIKULUD		
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused	3 144 028	6 014 714
6. Mitmesugused tegevuskulud	665 068	1 197 281
7. Tööjõukulud		
a) palgakulu	195 928	288 592
b) sotsiaalmaksukulu	83 984	89 043
8. Põhivara kulum	47 744	91 344
9. Muud ärikulud	1 270	3 488
ÄRIKULUD KOKKU	4 138 022	7 684 462
ÄRIKASUM	-213 016	-138 214
10.FINANTSTULUD		
c) kasum valuutakursi muutustest	2 441	1 830
d) muud intressi- ja finantstulud	424	176
Finantstulud kokku	2 865	2 066
11.FINANTSKULUD		
c) intressikulud	3 864	10 097
d) kahjum valuutakursi muutustest	11 457	144 196
Finantskulud kokku	15 321	154 293
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)	-225 472	-290 441

Õilme Annuk

Juhatuse liige



LISA 5. RAHAVOOGUDE ARUANNE

15-07-2002

EEK EEK

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

2001 2000

Kasum enne tulumaksu	-225 472	- 290 441
Materiaalse põhivara kulum	47 744	91 344
Müüdud põhivara jääkmaksumus	15 848	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-161 880	-199 097

RAHAVOOD KÄIBEKAPITALI MUUTUSEST

Nõuded ostjate vastu	273 542	23 933
Tulevaste perioodide kulud	3 800	745
Makstud maksud	30 229	74 676
Varude muutus	294 932	248 511
Põhivara soetus	-22 079	0
Käibekapitali muutus kokku	580 424	347 865

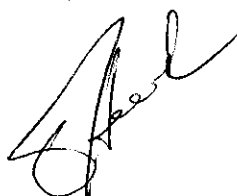
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Võlgnevus hankijatele	-392 050	-100 844
Makstud laenud	-7 000	-45 000
Maksuvõlad	-39	1 854
Makstud dividendid	0	0
Muud viitvõlad	-16 663	-52 891
Finantseerimistegevus kokku	-415 713	-196 881

RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS

	2 830	-48 113
Raha algjääk	15 917	64 030
Raha lõppjääk	18 748	15 917

Õilme Annuk
Juhatuse liige



AASTAARUANDE LISAD

15-07-2002

LISA 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Arcanum raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast.

Põhivara

Põhivarana võetakse arvele varad, mille kasutusaeg on üle ühe aasta ja soetusmaksumus üle 10 000 krooni. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, kohaletoimetamise ja paigaldamise kuludest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes iga põhivara kasulikust tööeest. Amortisatsiooni norm on vahemikus 20...40% aastas. Amortisatsiooni hakatakse arvestama põhivara arvele võtmisele järgnevast kuust ja arvestamine lõpetatakse väljalangemisele järgnevast kuust.

Materiaalset põhivara hinnatakse raamatupidamise aastaaruandes lähtudes tema neto realiseerimismaksumusest. Kui realiseerimismaksumus on püsivalt madalam kui jääkväärtus, kajastatakse põhivara realiseerimismaksumuses.

Tulud ja kulud

Ettevõtte kulud ja tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise kuus, sõltumata raha maksmisest või laekumisest. Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade teenuste osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud. Kulusid, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest.

Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis kirjel "tulevaste perioodide kulud"



15-07-2002

Varud

Varud võetakse arvele tegelikus soetushinnas, kuluks kantakse iga kuu lõpul FIFO meetodil. Aruandeaastal kaupade allahindlust tehtud ei ole.

Nõuete ja kohustuste hindamine

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtajast on möödunud kuus kuud ja mille maksmist ei ole alustatud.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved kantakse kuludesse ja näidatakse bilansis – märgiga.

Lootusetuteks hinnatakse arved, kui deebitori kohta on algatatud pankrotimenetlus või mis on Äriregistrist kustutatud. Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvateks ei ole arveid hinnatud. Lootusetult laekuvateks on hinnatud nõudeid 16497krooni.

Kohustused jagatakse maksmise tähtaja alusel lühiajalisteks ja pikaajalisteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mis kuuluvad maksmisele järgmisel majandusaastal.

Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusekohustus, inventeeritakse aasta lõpul ja korrigeeritakse vahet kulude suurenemise või vähendamisega.

LISA 2. Materiaalse põhivara liikumine

	masinad	liisingvara	inventar	kokku
Soetusmaksumus 01.01.01	209 977	216 017	46 530	472 524
Müüdnud	-209 977	0	0	-209 977
Arvestatud amort.2001a	20 997	21 601	5 146	47 744
Kulum kokku	194 129	97 204	31 092	128 296
Jääkmaksumus 31.12.00	0	118 813	15 438	134 251

Liisingpõhivara soetusmaksumus 216017krooni

2001a maksti põhimaksu 22079krooni ja intresse 3864krooni. Seisuga 31.12.2001a 2002
on kogu liisingumakse tasutud.

LISA 4. Maksuvõlad ja ettemaksed

Makse	Saldo 01.01.01		Saldo 31.12.01	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	3 794	0	4 952
Isiku tulumaks	0	3 354	0	2 048
Sotsiaalmaks	0	6 978	0	9 272
Ettevõtte tulumaks	30 229	292	1 955	0
KOKKU	30 229	14 418	1 955	16 272

LISA 5. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne esitatud eraldi lisana.

LISA 6. Omakapital

Aktiakapital koosneb 400aktsiast nimiväärtusega 1000krooni. Aktsionäre on kolm.

Maksmata dividendi jääk seisuga 01.01.2001a on 127 000krooni.

Aktsionärid loobusid dividendide nõudest 45000krooni, kandes selle eelmise perioodi jaotamata kasumi arvele.

2000a kahjum 290441krooni

Aruandeaasta kahjum 225 472krooni.

2002a tehtud Äriregistris kanne aktsiaseltsi ümberkujundamise kohta osaühinguks osakapitaliga 100000krooni. Osanikke üks. Aktiakapitali muutus 300000krooni jäetakse kahjumi katteks.

LISA 7. Realiseerimise netokäive

Realiseerimise netokäive oli 3876440krooni, sellest eksport 205419krooni Balti riikidesse. 92,04% käibest toimus Eesti Vabariigis.

Muud äritulud 48566krooni on kasum põhivara müügist.

KAHJUMI KATMISE OTSUS

15-07-2002

Eelmiste perioodide kahjum	134 719
----------------------------	---------

2001 aasta kahjum	225 472
-------------------	---------

Katmata kahjum 31.12.2001a	360 191
----------------------------	---------

Katmata kahjumi ulatuses 300000krooni vähendada aktsiakapitali ja ümber kujundada osaühinguks osakapitaliga 100000krooni. Aktsiakapitali vähendamine 300000krooni jätta kahjumi katteks.



AS Arcanum

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

MAJANDUSAASTA ARUANDE KINNITAMINE JA ALLKIRJAD

15 -07- 2002

Juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mille osanike üldkoosolek kinnitas
12.juulil 2002a Tartus.

Tartus 12.juulil 2002a

Õilme Annuk
juhatuse liige



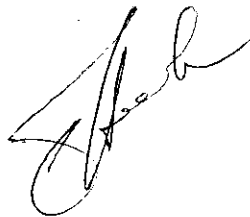
AS Arcanum

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
TULNUD

OSANIKE NIMEKIRI SEISEGA 12.07.2002A

15.07.2002

Nimi	isikukood	elukoht	osa suurus
Õilme Annuk	45510312716	Kaunase pst. 17-28 Tartu-	100000krooni



15-07-2002

Audiitori järeldusotsus **AS Arcanum**
aktsionäride koosolekule

Olen kontrollinud **AS Arcanum** seisuga 31.12.2001 koostatud raamatupidamise aruannet. Raamatupidamise aruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada, et raamatupidamise aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks **AS Arcanum** raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audiitor ei ole osalenud varade inventeerimisel, varade hindamise aluseks bilansis on inventeerimiskomisjoni poolt koostatud inventeerimisnimekirjad seisuga 30.11.2001a.

Arvestades eeltoodut olen seisukohal, et **AS Arcanum** raamatupidamise aruanne seisuga 31.12.2001a, mis on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja näitab finantstulemuseks 225 472 krooni kahjumit 3876440 kroonise netokäibe juures ja bilansimahuks 956203 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **AS Arcanum** majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2001a.

2001a võtsid aktsionärid vastu otsuse aktsiaseltsi ümberkujundamiseks osäühinguks osakapitaliga 1000000 krooni, aktsiakapitali vähendamine jäetakse kahjumi katteks. Ümberkujundamise kanne Äriregistris tehtud 15.05.2002a

Tartus 12. juulil 2002aastal

Helju Linnas

Vannutatud audiitor Helju Linnas
Tunnistus nr.308