

30 -06- 2003

2002. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE

156

Marie Tsine

Ettevõtte nimetus:	KELLAKESKUS OÜ
Äriregistri kood:	10569379
Aadress:	Pärnu mnt 388B 11612 TALLINN
Telefon:	6 506 141
Faks:	6 506 205
Majanusaasta alugus:	01.01
Majandusaasta lõpp:	31.12
Põhitegevusala:	Kellade jae-ja hulgimüük
Juhatuse liige:	Mati Väärtnõu
Audiitorkontroll:	Anne Savko



30-06-2003

SISUKORD

	lk
Tegevjuhi deklaratsioon	1
Tegevusaruanne	2
Kasumijaotamise otsus	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Lisad:	8-11
⇒ Raamatupidamise koostamise alused (lisa 1)	8
⇒ Varud (lisa 2)	8
⇒ Põhivara (lisa 3)	8
⇒ Kapitalirent (lisa 4)	9
⇒ Kasutusrent (lisa 5)	9-10
⇒ Osakapital (lisa 6)	10
⇒ Maksuvõlad ja tagasinõuded (lisa 7)	10
⇒ Võlakohustused (lisa 8)	10-11
⇒ Mitmesugused nõuded (lisa 9)	11
⇒ Tütarettevõtte osad ning tehingud seotud osapooltega (lisa 10)	11-12
⇒ Müügitulu (lisa 11)	12



30 -06- 2003

TEGEVJUHI DEKLARATSIOON

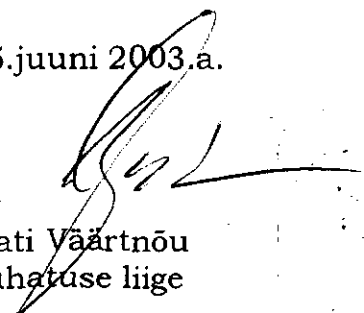
Juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud OÜ Kellakeskus raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise seaduse kohaselt koosneb OÜ Kellakeskus kinnitatud raamatupidamise aastaaruanne bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitalimuutuste aruandest, aastaaruande lisadest ja audiitori järeldusotsusest. Raamatupidamise aastaaruanne hõlmab perioodi alates 01.01.2002.- 31.12. 2002.a. ning on esitatud 12 lehel.

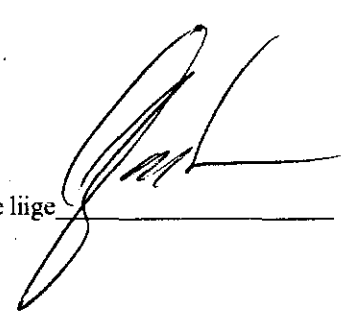
Aruande koostamisel on rakendatud arvestusmeetodeid, mis vastavad heale raamatupidamistavale.

Juhatus hinnangul on OÜ Kellakeskus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2002.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

25.juuni 2003.a.


Mati Väärtnõu
Juhatus liige


Juhatus liige

30 -06- 2003

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), Citizen (kalkulaatorid), 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 ja kalkulaatorite hulgimüügi. Tegevust iseloomustab aktiivne turunduspoliitika, mida viiakse ellu tuginedes müügikogemustele ja Eesti Vabariigis kehtivatele seadustele.

2002.aastal tehti investeering tüdarettevõttesse, mis tänase seisuga samuti edukalt tegutseb.

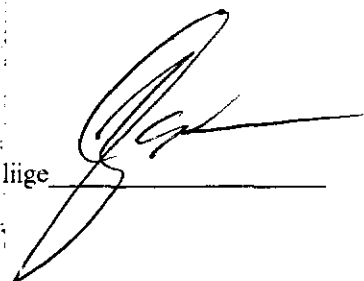
Jätkuvaks ettevõtte arenguks kavandatakse lisainvesteeringuid.

Aruandlusperioodil otsustati 66 677 krooni ulatuses kanda arveid ebatöenäoliselt laekuvatesse summadesse.

Osaühingus töötas aruandeperioodil keskmiselt 3 inimest, kelle töötasudeks kokku oli 354 603 krooni

Juhatusel liiget tasustati sealhulgas 152 989 krooni ulatuses.

Juhatusel liige

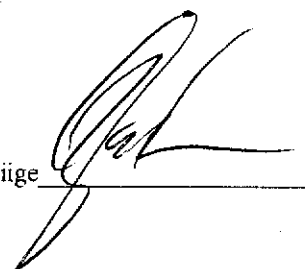


30 -06- 2003

OÜ KELLAKESKUS 2002 .A. KASUMIJAOTUSE ARUANNE

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	785 635
Aruandeaasta kasum	295 714
Kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendide väljamaksmiseks kasum kuni 1999.a.	64 424
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta kinnitamist.	1 016 925

Juhatuses liige



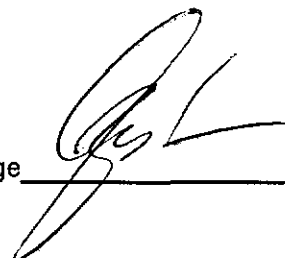
KELLAKESKUS OÜ BILANSS 31.12.2002.A.

30 -06- 2003

		31.12.02	31.12.01.
AKTIVA			
<i>Käibevara</i>			
Raha ja pangakontod		23577	144522
Nõuded ostjate vastu		1388532	858871
Ebatõenäoliselt laekuvad summad		66677	0
Mitmesugused nõuded	<i>Lisa 9</i>	318513	33045
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		12572	9099
Maksude ettemaksed	<i>Lisa 6</i>	36669	3559
Varud. Ostetud kaubad müügiks	<i>Lisa 2</i>	1354409	926447
<i>Käibevara kokku:</i>		3067595	1975543
<i>Põhivara</i>	<i>Lisa 3</i>		
<i>Pikaajalised finantsinvesteeringud</i>			
Tütarettevõtte osad	<i>Lisa 10</i>	176061	0
<i>Materiaalne põhivara</i>		1809556	318726
Akumuleeritud põhivara kulum		119086	-36703
<i>Põhivara kokku:</i>		1866531	282023
AKTIVA KOKKU:		4934126	2257566
PASSIVA			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Tagatiseta võlakohustused	<i>Lisa 8</i>	460000	897000
Lühiajalised kapitalirendi kohustused	<i>Lisa 4</i>	129170	51142
Pangalaen	<i>Lisa 8</i>	348846	0
Faktooringu kohustus	<i>Lisa 8</i>	601326	0
Võlad hankijatele		453905	62457
Maksuvõlad	<i>Lisa 7</i>	64594	17805
<i>Viitvõlad</i>			
Võlad töövõtjatele		30596	29803
Puhkusereserv		31066	13794
Sotsimaksu ja töötuskindlustuse viitvõlg		10264	9984
<i>Lühiajalised kohustused kokku:</i>		2129767	1081985
<i>Pikaajalised kohustused</i>			
Tagatiseta pikaajalised kohustused	<i>Lisa 8</i>	177000	177000
Kapitalirendi kohustus	<i>Lisa 4</i>	1312010	168946
<i>Pikaajalised kohustused kokku:</i>		1489010	345946
<i>Kohustused kokku</i>		3618777	1427931
<i>Omakapital osaühingus</i>			
Osakapital	<i>Lisa 6</i>	40000	40000
Aazio		190000	0
<i>Kohustuslik reservkapital</i>		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		785635	297306
Aruandeaasta kasum		295714	488329
<i>Omakapital kokku</i>		1315349	829635
PASSIVA KOKKU		4934126	2257566

KELLAKESKUS OÜ KASUMIARUANNE 01.01-31.12.2002

	2002	30.12.2001
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	Lisa 11 5106349	5650130
Muud äritulud	8800	156702
Kokku äritulud	5115149	5806832
Ärikulud		
Kaubakulud	3274155	3729947
Mitmesugused tegevuskulud	837348	887884
Tööjõukulud	490665	429958
palgakulu	354603	312904
sotsiaalmaks	117018	103258
töötuskindlustusmaks	1772	0
puhkusereserv	17272	13796
Kulum	82383	36703
Muud ärikulud	9564	35166
Kokku ärikulud	4694115	5119658
ÄRIKASUM	421034	687174
Finantstulud		
Kasum valuutakursi muutusest	2615	11016
Finantstulud tütarettevõtete osadest	136061	0
Saadud intressid	11	621
Finantstulud kokku:	138687	11637
Finantskulud		
Intressikulud	235852	180631
Muud finantskulud	15960	21839
Kahjum valuutakursi muutusest	11065	8012
Makstud trahvid ja viivised	1130	0
Finantskulud kokku	264007	210482
Kasum (kahjum) majandustegevusest	295714	488329
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	295714	488329



SISSE TULNUI

RAHAVOOGUDE ARUANNE

30-06-2003

	2002	2001
1. Rahavoog äritegevusest		
Kasum (-kahjum)	295714	488329
Põhivara amortisatsioon	82383	36703
Rahavoogude muutus puhaskasumist	378097	525032
Võlad töövõtjatele	18065	12494
Nõuetest ostjatele	-529661	-271566
Ebatõenäoliselt laekumata arvetest	66677	0
Tulevaste perioodide kulud	-3473	-5827
Ostetud kaubad müügiks	-427962	-76433
Maksude ettemaksed	-33110	39259
Muud lühiajalised nõuded	-285468	85033
Maksuvõlad	46789	2261
Tagatiseta lühiajalised võlakohustused	-437000	322750
Hankijatele tasumata arved	391448	-523685
Muud viitvõlad	280	-555
Rahavoogude käibekapitali muutused	-1193415	-416269
Rahavoog äritegevusest	-815318	108763
2. Rahavoog investeerimisest		
Investeeringud tütarettevõtte osadesse	-176061	0
Põhivara soetamine	-1490830	-254854
Rahavoog investeerimisest	-1666891	-254854
3. Rahavoog finantseerimisest		
Saadud laenu krediidiasutustelt	1028200	190657
Kapitalirendi pikaajaline kohustus	1143064	0
Aazio	190000	
Rahavood finantseerimisest	2361264	190657
Rahavoogude muutused kokku	-120945	44566
Raha aruandeperioodi algul	144522	99956
Raha aruandeperioodi lõpul	23577	144522
Raha muutus	-120945	44566



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE 31.12.2002

30-06-2003

	Osakapital	Reservid	Aazio	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruande aasta kasum/k ahjum	Kokku
01.01.01	40000	4000		297306	0	341306
2001.a kasumi jagamine	0	0		488329	0	488329
Aruandeaasta kasum	0	0	190000	0	159653	349653
31.12.02	40000	4000		785635	159653	1179288



Lisa 1Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

30-06-2003

2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 01.jaanuaril 1995 jõustunud raamatupidamise seadusega, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrusega, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitused. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1 Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Lisa 2**Varud**

Varud koosnevad müügiks ostetud tööstuskaupadest (kellad) soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb kauba ostuhinnast, transpordikulust ja tollikulust. Aastainventuuride tulemusel kanti maha mittelikviidseid ja tarbimisväärtust mitteomavaid varusid 125 760 krooni väärtuses.

Lisa 3**Põhivara**

Põhivararana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta. Põhivarasid amortiseeritakse raamatupidamises lineaarse meetodi alusel 20 - 40% aastas. Uut põhivara objekti hakatakse amortiseerima soetamisele järgnevast kuust alates. Müüdnud objekti amortiseerimine lõpetatakse müügi kuul.

Krooni

Põhivara liik	Soetus- maksumus aasta alguses	Kulum aasta alguseks	Jääk- maksumus aasta alguseks	2002.a. soetatud	2002.a. müüdnud	2002.a. amorti- satsioon	Jääk- maksumus aasta lõpuks
Arvutid ja kont.tehn.	42717	17908	24809	176863	0	39523	162149
Atuod	268009	17864	250145	13967	0	27724	236388
Kontori mööbel	8000	931	7069	0	0	1596	5473
Hooned ja rajatised	0	0	0	1300000	0	13540	1286460
KOKKU	318726	36703	282023	1490830	0	82383	1690470

Lisa 4

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Kapitalirent

30 -06- 2003

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 väljaostumaksed aastal 2002	38368
Intress aastal 2002	19076
Vara väljaostumaksed aastal 2003	42402
Intress aastal 2003	15142
Pikaajaline kohustus (väljaostumaksed)	126543
Pikaajaline kohustus (intressimaksed)	16966

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 1300000 EEK. Intress 6 kuu EURIBOR+5,5% aastas.

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

	krooni
Vara väljaostumaksed aastal 2002	27766
Intress aastal 2002	37981
Vara väljaostumaksed aastal 2003	86768
Intress aastal 2003	110113

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
Vara väljaostumaksed aastal 2002	28 399
Vara väljaostumaksed aastal 2003	28 535
Pikaajaline kohustus (väljaostumaksed)	57 070

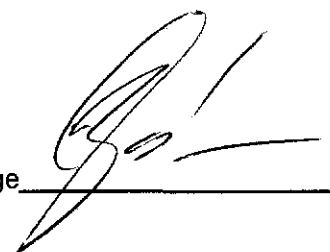
*

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.



Vara väljaostumaksed aastal 2002	92 475
Vara väljaostumaksed aastal 2003	47 462
Pikaajaline kohustus (väljaostumaksed)	134 476

Lisa 6

Osakapital

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2003

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

Lisa 7

Maksuvõlad ja tagasinõuded

Bilansis näidatud maksukohustus 64 594 krooni koosneb järgmiste maksude võlgnevusest:

	31.12.02			31.12.01	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Intress	Ettemaks	Maksuvõlg
ettevõtte tulumaks	0	180	0	0	351
sotiaalmaks	0	10572	151	0	10145
üksikisiku tulumaks	0	7119	4	0	6864
töötuskindlustusmaks	0	460	0	0	0
käibemaks	0	45182	926	3599	0
kokku	0	63513	1081	3599	17360

Bilansireal maksude ettemaksed, summas 36 669 kajastub deklarandile ettemakstud impordikäibemaks.

Lisa 8

Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2002

Krooni

Laenu andja	Laenu jääk	Intress aastas	Tagastamise tähtaeg
Lühiajaline laenukohustus			
MMA Holding OÜ	110 000	24%	30.04.03
Optimal OÜ	350000	24%	01.12.03
KOKKU:	460000		

Pikaajaline tagatise- laenukohustus			
M.Väärtnõu	177000	0%	31.03.04
KOKKU:			

Laenu andja	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimää- r	Lõpptähtaeg
Arvelduskrediit Hansapangast	167044	0	167044	10,5%	09.04.03
Laen Hansapangast	181082		181082	10,5%	09.04.03
Faktooringukohustus	601326		601326	14%	31.03.03
Kokku:	949452	0	949452		

*Arvelduskrediidi limiit Hansapangas on lepingu järselt 200 000 krooni ning bilansipäeva
seisuga on krediidilimiiti kasutatud 167 044 krooni.

* Laen Hansapangast-laenulimiit 400 000 krooni. Laenu tagastatakse igasuisete
annuiteedimaksetema alates 15.augustist 2002.a.

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

SISSE TULNUD
30-06-2003

Lisa 9

Mitmesugused nõuded

Bilansis kajastatud mitmesugused nõuded koosnevad laenust Citywatch OÜ-le summas
314 000 krooni (intress 0%) ning ettemaks Shell Eesti AS -le 4513 krooni.

Lisa 10

Tütaretevõtte osad ning tehingud seotud osapooltega

Kellakeskus OÜ-le kuulub 100% osalusega Citywatch OÜ reg nr 10858327.
Osakapitali suurus 40 000 krooni.
Omakapitali koosseis:

Citywatch OÜ omakapitali koosseis

Osakapital	40000
Aruandeaasta kasum 2002	136061
Kokku omakapital	176061

Kellakeskus OÜ tehingud teenuste ja kaupade osas 2002.a seotud osapooltega:

Citywatch OÜ
Ostud
31 004

Müügid
69 762

30 -06- 2003

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

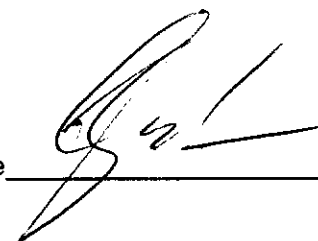
Kellakeskus OÜ 25 % osanik Optimal OÜ on andnud laenusid aruandlusperioodi vältel kokku 350 000 krooni väärtuses, intressimääraga 24 %.

Lisa 11

Müügitulu

2002 aasta müügitulu moodustab müük Eesti Vabariigi piirides.

Müük kellad 5 106 349 krooni, müük disainilahendused 8 800 krooni.



30 -06- 2003

**Audiitori järeldus-otsus
KELLAKESKUS OÜ
osanikele**

Olen tutvunud KELLAKESKUS OÜ (Reg.nr.10569379 Tallinna Linna Registriosakond Pärnu mnt.388B Tallinn) 31.12.2002.a. majandusaasta kohta Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt ja eesti kroonides koostatud raamatupidamise aruandega. 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 planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas õigesti ja õiglaselt ning korrektselt.

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon.

Minu järeldused põhinevad auditi tööpaberitele ja nende poolt auditi käigus tehtud järeldustele. Arvan, et minu audit annab põhjundatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Olen arvamusel, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab tulemuseks 295 714 (kakssada üheksakümmend viis tuhat seitsesada neliteist) krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2002.a. on 4 934 126 (neli miljonit üheksasada kolmkümmend neli tuhat ükssada kaksikümmend kuus) krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt KELLAKESKUS OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a. ja 2002.a. tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

27.06.2003.a. Tallinnas



Oü.Okvas

Anne Savko

Ametitõend nr.316 v.a. 15.06.1995



OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.12.2002

04-08-2003

L-Ingrid Mesilane

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%)

Suure