

01.07.2003

.....lk. nr. 21717.....

Hedi Vuks

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2002 ja lõpp 31.12.2002

OSAÜHING "EXTAMA KAUBANDUS"

Reg.nr. 10313941

Aadress: Vaksali 17, 71020 Viljandi

Telefon (043) 34 505

Faks (043) 30 961

Põhitegevusala: Liha töötlemine ja turustamine

Aastaaruande koostamisperiood: 01.01.2003-15.05.2003

Audiitori nimi: Tiina Sisa

Majandusaasta aruandele on lisatud:

- 1) audiitori järeldusotsus
- 2) üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

MAJANDUSAASTA ARUANDE SISUKORD

Eessõna majandusaasta aruandele	lk 3
Tegevusaruanne	lk 4
Kasumi jaotamise ettepanek	lk 5
Raamatupidamisbilanss	lk 6
Kasumiaruanne	lk 8
Rahavoogude aruanne	lk 9
Omakapitali muutuste aruanne	lk 11
Majandusaasta aruande lisad	
Lisa 1 "Juhatuse deklaratsioon"	lk 12
Lisa 2 "Arvestuse üldalused"	lk 13
Lisa 3 "Bilansi ja kasumiaruande kirjete lisad"	
Lisa 3.1. "Raha ja pangakontod"	lk 14
Lisa 3.2. "Ostjatelt laekumata arved"	lk 14
Lisa 3.3. "Varud"	lk 15
Lisa 3.4. "Materiaalne põhivara"	lk 16
Lisa 3.5. "Lühiajalised võlakohustused"	lk 17
Lisa 3.6 "Maksude arvestus"	lk 17
Lisa 3.7. "Tulude ja kulude arvestus"	lk 18
Lisa 3.8. "Neto realiseerimiskäive"	lk 18
Allkirjad majandusaasta aruandele	lk 19

EESSÕNA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Extama Kaubandus tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande koostajaks on ettevõtte juhatus.

OÜ Extama Kaubandus juhatuse moodustavad juhatuse esimees ja kaks juhatuse liiget.

OÜ Extama Kaubandus nõukogu moodustavad nõukogu esimees ja kaks nõukogu liiget.

OÜ Extama Kaubandus majandusaasta aruande koostamisperiood oli 01.01.2003 kuni 15.05.2003.a.

OÜ Extama Kaubandus juhatus kinnitas majandusaasta aruande 30.05.2003.a.

Majandusaasta aruande viimasele lehele on alla kirjutanud koos kuupäeva märkimisega kõik juhatuse ja liikmed.

TEGEVUSARUANNE

OÜ Extama Kaubandus asutati 1993. aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele üheksas täistegevusaasta.

Põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks veise ja sealihast pooltoodete valmistamine ja müük.

Toodangut valmistatakse Vaksali tn 17 asuvas tsehhis, mis valmis 2 aastat tagasi ja sai tunnustatud eelmise aasta lõpus. Lõppenud aasta põhieesmärk oli ettevõtte tunnustamisnõuetele vastavusse viimine, millega tuldi edukalt toime.

Ettevõttes valmistatud toodang realiseeritakse Viljandis ja Tallinnas asuvates toithustamisetevõtetes ning Viljandi turul. 2003 aastal on plaanis avada müügikoht ettevõtte juures Vaksali 17. Ettevõttes töötavate inimeste arv oli 5, töötasude üldsumma oli 117992 krooni.

OÜ Extama Kaubandus tugevateks külgedeks võib pidada püsivalt hea kvaliteediga toodangut, tänu millele on toodangule turg olemas. OÜ Extama Kaubanduse liikmed oma ametikohal olemise eest palka ei saanud.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

kroonides

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 31.12.2002	102 397
2. Lõppenud majandusaasta puhaskasumi suurus	-20 088
3. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	82 309

RAAMATUPIDAMISBILANSS

AKTIVA	<u>31.12.02</u>	<u>31.12.01</u>	kroonides <u>lisa nr</u>
KÄIBEVARA			
1. Raha ja pangakontod	2 222	1 012	3.1
2. Nõuded ostjate vastu			3.2
Ostjatelt laekumata arved	74 730	41 206	
Kokku	74 730	41 206	
3. Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	3233	168 233	
Kokku	3233	168 233	
4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		3 721	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	44580	44 580	
Kokku	44580	48 301	3.3
5. Varud			
Tooraine ja materjal	81 263	35 862	
Ettemaksed hankijatele	256	68	
Kokku	81 519	35 930	
<u>KÄIBEVARA KOKKU</u>	<u>206 284</u>	<u>294 682</u>	
PÕHIVARA			
6. Materiaalne põhivara			3.4
Masinaid ja seadmeid	630 348	478 584	
Muu inventar	63 686	63 686	
Akumuleeritud põhivara kulum	-537 659	-489 959	
Kokku	156 375	52 311	
Kokku	0	0	
<u>PÕHIVARA KOKKU</u>	<u>156 375</u>	<u>52 311</u>	
<u>AKTIVA KOKKU</u>	<u>362 659</u>	<u>346 993</u>	

PASSIVA	31.12.02	31.12.01	kroonides lisa nr
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
8. Võlakohustused			
Lühiajalised laenud krediidasutuselt	49 993		3.5
Ostjate ettemaksed	324	820	
Kokku	50 317	820	
9. Võlad hankijatele	125 427	102 111	
10. Maksuvõlad	13 900	5 447	3.6
11. Viitvõlad		14	
Võlad töövõtjatele	9 262	6 649	
Kokku	9 262	6 663	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	198 906	115 041	
PIKAJALISED KOHUSTUSED			
12. Pikaajalised võlakohustused			
Pangalaenu		48 111	
Kokku	0	48 111	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	0	48 111	
KOHUSTUSED KOKKU	198 906	163 152	
OMAKAPITAL			
13. Aktsiakapital nimiväärtuses	75 000	450 000	
14. Kohustuslik reservkapital	6 444	6 444	
15. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	102 397	-84 825	
16. Aruandeaasta kasum	-20 088	-187 778	
17. Oma aktsiad (miinus)			
OMAKAPITAL KOKKU	163 753	183 841	
PASSIVA KOKKU	362 659	346 993	

KASUMIARUANNE

Skeem 1

	<u>31.12.02</u>	<u>31.12.01</u>	Kroonides <u>Lisa nr</u>
1. Realiseerimise netokäive	2 645 638	2 012 346	3.8
2. Realiseeritud toodete kulu	2 603 903	2 074 023	
 Brutokasum/kahjum	 41 735	 -61 677	
 3. Turustuskulud	 18 540	 31 668	
4. Üldhalduskulud	34 251	15 042	
5. Muud äritulud	38	1 228	
6. Muud ärikulud	4 123	77 950	
 ÄRIKASUM	 -15 141	 -185 109	
 FINANTSTULUD			
7. Muud intressi ja finantstulud		36	
Kokku finantstulud		36	
 FINANTSKULUD			
8. Intressikulu	4 947	2 705	
Kokku finantskulud	4 947	2 705	
 KASUM (KAHJUM) MAJANDUS- TEGEVUSEST	 -20 088	 -187 778	
 ARUANDEAASTA KAHJUM/KASUM	 -20 088	 -187 778	



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	31.12.2002.A.	KROONIDES 31.12.2001.A.
PÕHITEGEVUSE RAHAKÄIVE		
1. Puhaskasum	-20 088	-187 778
2. Amortisatsioonikulu (lisa 3.4)	47700	76528
3. Muude lühiajaliste nõuete vähenemine	165 000	-165000
4. Hankijate ettemaksete suurenemine	-188	
5. Palgavõlgnevuse suurenemine	2644	213
6. Maksude ettemakse vähenemine	3721	-3353
7. Põhivara mahakandmine		75663
8. Hankija ettemaksu vähenemine		420
9 Ostjate debitoorse võla suurenemine (lisa 3.,2)	-33524	44456
10. Ostjate ettemaksed	-496	820
11. Ettemakstud kulude vähenemine		71195
12. Varude suurenemine (lisa 3.,3)	-45 400	10505
13. Hankijatele lühiajalise võlgnevuse suurenemine	23 316	20405
14. Maksuvõlgnevuste vähenemine (lisa 3.6)	7 989	526
15. Viitvõlgade suurenemine	418	14
RAHAJÄÄGI MUUTUS PÕHITEGEVUSEST	151092	-55386
 INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAKÄIVE		
16. Sisseseade soetus (lisa 3,4)	-151764	-36500
RAHAJÄÄGI MUUTUS INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-151764	
 FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAKÄIVE		
17. Saadud laenud (lisa 3.5)	49 993	48 111
18. Laenu tagasimaksed (lisa 3.5)	-48 111	-46 000
RAHAJÄÄGI MUUTUS FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	1882	2111
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	1210	-89775
RAHA ALGJÄÄK	1012	90787
RAHA LÕPPJÄÄK	2222	1012

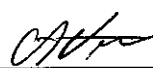
Puhaskasumi korrigeerimised on lülitatud järgmistele kasumiaruande kirjetele:

	<u>Kasumiaruande kirje nimetus</u>
Amortisatsioonikulu	Kulum

31.12.2002.A. RAHAKÄIBE LISA NR.2

Käibekapitali muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed:

Nõuded ostjate vastu
Viitlaekumised
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud
Varud
Võlad hankijatele
Maksuvõlad
Viitvõlad

Juhatuse liige  _____

[Handwritten signature]

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	AKTSIA/ OMAKAPI TAL			RESERVKA PITAL	EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	ARUANDEAAST A KASUM	OMAKAPITALI MUUTUS KOKKU
	arv	nimiväärtus	summa				
Seis 31,12,01	45	10000	450000	6444	-84825	-187778	183841
Kasumi jaotamise otsus							
a) eelmiste perioodide kahjumi kandmine					-187778	187778	
b) ümberkujundamine	3	75000	-450000		375000		
Majandusaasta kahjum						-20088	-20088
Seis 31,12,02		75000		6444	102397	-20088	163753

MAJANDUSAASTA ARUANDE LISAD

Lisa 1

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Extama Kaubandus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

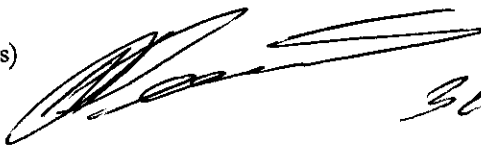
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aruande koostamispäeva 15.05.2003 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Juhatuse hinnangul on osühing Extama Kaubandus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

ALLKIRI

Arvi Rätsep (juhatuse esimees)



30 mai 2003 a.

ALLKIRI

Ants Vene (juhatuse liige)



30. mai 2003. a.

ALLKIRI

Mihhail Ojakäär (juhatuse liige)



30. mai 2003. a.

Juhatuse liige



Lisa 2

ARVESTUSE ÜLDALUSED

OÜ Extama Kaubandus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Ettevõtte kasutab jätkuvalt RPS lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 2.

Rahavoogude aruandes on rahavoog äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Lõppenud majandusaastal muudatusi arvestusmeetodites, hindamisalustes ning vara ja kohustuste maksumuse määramise alustes ei ole tehtud.

Lisa 3
BILANSI JA KASUMIARUAND E KIRJETE LISAD

LISA 3.1.
RAHA JA PANGAKONTOD

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad sularahakassa ja pangakontode jääkidest.

Nimetus	Kroonides	
	31.12.2002	31.12.2001
Arvelduskonto Hansapangas (EEK)	0	0
Arvelduskonto Ühispangas (EEK)	64	64
kassa (EEK)	2158	948
kokku	2222	1012

Sularaha ja pangakontode jäägid on inventeeritud 31.12.2002 seisuga.

LISA 3.2.
OSTJATELT LAEKUMATA ARVED

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust eraldi.

Vastavalt ettevõtte raamatupidamise sise-eeskirjadele loetakse nõue ebatõenäoliselt laekuvaks, kui laekumise tähtajast on möödunud üle 180 päeva. Ebatõenäoliseks hinnatud nõue kantakse kuluks ja kajastatakse bilansis ebatõenäolise laekumisenä (-) märgiga. Lootusetuks hinnatakse need ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, milliste laekumise tähtajast on möödunud üle 270 päeva. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Bilansipäeva seisuga oli ostjate laekumata arveid 74 730 krooni.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

	Alla 1 kuu	1-3 kuud	3 kuud – 1 aasta	Kroonides Kokku
31.12.2002	58200		16530	74730
31.12.2001		30267	10939	41206

Ostjatelt laekumata arvete inventuur on läbi viidud 31.12.2002 seisuga

LISA 3.3.
VARUD

Tooraine ja materjal ning soetatud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Toorme, materjali ja kaupade hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Vara nimetus	31.12.2002	31.12.2001	Selgitus
Ostetud materjal ümbertöötlemiseks	81263	35862	Kaup laos

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

LISA 3.4.
MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Piiratud kasutuseaga materiaalsed põhivara amortiseeritakse RPS § 30 kohaselt. Materiaalsed põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes kasulikust tööeast:

- hooned – 50 aastat;
- masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara – 5-10 aastat.

Materiaalsed põhivara hakatakse arvestama alates 1500 kroonist.

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata ehitus	Ette Maksed	kroonides Kokku
Soetushind 31.12.2001		478584	63686			542270
Kulum 31.12.2001		463612	26347			489959
Jääkväärtus 31.12.2001		14972	37339			52311
Soetamine		151764				151764
Müük						
Müüdud põhivara kulum						
Liikumine kirjete vahel						
Majandusaasta kulum		46861	839			47700
Soetushind 31.12.2002		630348	63686			694034
Kulum 31.12.2002		510473	27186			537659
Jääkväärtus 31.12.2002		119875	36500			156375

LISA 3.5.
LÜHIAJALISED VÕLAKOHUSTUSED

Lühiajaliseks kohustuseks on arvelduskrediit . Leping nr 01-055122-KT.

Kohustuse liik	Laenuandja nimetus	laenu jääk 31.12.2002	Järgmisel aastal tagasi- maksmisele kuuluv summa	kohustuse pika-ajaline osa	Intressi %	Kroonides Kohustuse lõpliku kustutamise aasta
Arvelduskred iit	Hansapank	49993	49993		12,01	2003
kokku:		49993	49993			

Lühiajalise kohustuse tagatiseks on hüpoteek I järjekohale, asukohaga Toome 19-7, Viljandi.

LISA 3.6.
MAKSUDE ARVESTUS

maksuliik/ viivis/trahv	saldo 31.12.2001	võlg	Aruandeaastal Arvestatud	Tasutud	saldo 31.12.2002	võlg
	ettemaks				ettemaks	
käibemaks	3721		476417	470951		1745
isiku tulumaks		1495	17330	15101		3724
sotsiaalmaks		3875	39002	35377		7500
Intressid		14	433	14		433
Pensionikindlustus			156			156
Töötukindlustusmaks		77	1903	1638		342
kokku	3721	5461	535241	523081		13900

LISA 3.7.
TULUDE JA KULUDE ARVESTUS

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

LISA 3.8.
NETO REALISEERIMISKÄIVE

Realiseerimise netokäibe kajastamisel lähtutakse juhendis ERS 3 "Müügitulu määramine realiseerimise printsiibi alusel".

Realiseerimise netokäive tegevusalade ja turgude lõikes (kroonides):

	31.12.2002	31.12.2001
Lihatoodete müük		
<i>sealhulgas</i>		
<i>Eestis</i>	2 645 638	2 012 346
Kokku	<u>2 645 638</u>	<u>2 012 346</u>

ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Extama Kaubandus juhatuse liikmete kinnitus lehekülgedel 1-19 esitatud majandusaasta aruandele:

Arvi Rätsep (juhatuse esimees)



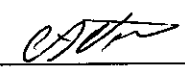
30 mai 2009 a.

Ants Vene (juhatuse liige)

Mihhail Ojakäär (juhatuse liige)



30. mai, 2009 a.

Juhatuse liige 

OSANIKE NIMEKIRI AASTAARUANDE KINNITAMISE SEISUGA

Arvi Rätsep
Isikukood: 35603096025
Elukoht: Mureli17, Viljandi
Osade arv: 1 osa
Osa nimiväärtus: 25 000,-

Ants Vene
Isikukood: 35510256017
Elukoht: Toome tn 19-7
Osade arv: 1 osa
Osade nimiväärtus: 25 000,-

Mihhail Ojakaar
Isikukood: 35610306013
Elukoht: Pihlaka 6
Osade arv: I osa
Osa nimiväärtus 25 000,-

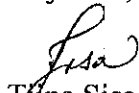
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ EXTAMA KAUBANDUS OSANIKELE.

Olen kontrollinud juuresolevat (lk.6-18) **OÜ EXTAMA KAUBANDUS** 2002.a. raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2002 kogumahuga 362 659 krooni, perioodi 01.01.2002-31.12.2002 kasumiaruannet, mis näitab aruandeperioodi tulemuseks 20 088 krooni kahjumi ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ EXTAMA KAUBANDUS finantsseisundit seisuga 31.12.2002 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Viljandis, 30. mail 2003.a.


Tiina Sisa
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 350