

OÜ HORTUS

Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

18. 06. 2003

18 lk. nr. 19493

Sigrid Rand

2002.aasta MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2002
Majandusaasta lõpp 31.12.2002

Ettevõtte nimetus	: OÜ HORTUS	
Aadress	: 80019 Pärnu, Riia mnt.87	
Telefon	: 38 740	
Fax	: 32 550	
Ettevõtte registri number	: 10052570	
Juhataja	: Viivi Vesselova	isikukood 45010054248

Audiitor: Eve Antsu

OÜ HORTUS

Reg.number 10052570

2002.a. majandusaasta aruande sisukord

lk

1	Tiiteleht	1
2	Raamatupidamisbilanss	2
3	Kasumirauanne	3
4	Rahavoogude aruanne	4
5	Tegevusaruanne	5
6	Aastaruande koostamisel kasutatud arvutus- meetodid ja hindamisalused	6-7
7	Kasumi jaotamise otsus	8
8	Põhivara liikumine	9
9	Kapitalirent	10
10	Neto realiseerimiskäive	11
11	Muud äritulud	11
12	Muud ärikulud	11
13	Aktsionärid ja aktsiad	12
14	Omakapitali muudatuse aruanne	13
15	Maksuvõlad, maksunõuded ja viitevõlad	14
16	Laenukohustused	15
17	18. Audiitori järeloetus	16

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

Äriühingu 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. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhjuse ja soetusmaksumuse printsiipe Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohutuste hindamist mõjutavad asjaolud, kui need ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist, kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib reineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Hortus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Viivi Vesselova
Juhatuse esimees

OÜ HORTUS

Reg.number 10052570

Raamatupidamisbilanss seisuga 31.12.2002

	31.12.2002	31.12.2001
AKTIVA		<i>Konnig United</i>
Raha ja pangakontod	6583	10044
Nõuded ostjate vastu	25205	55285
Ostjatelt laekumata arved	25205	55285
Maksude ettemaksud		
Mitmesugused nõuded	1012	9774
Muud lühiajalised nõuded	1012	9774
Muud deebitorid		
Muud ettemakstud tul.perioodide kulud	1554	1365
Varud	281109	481374
Tooraine ja meterjal		
Ostetud kaubad müügiks	281109	476624
Ettemaksud hankijatele		
Käibevara kokku	315463	557842
Maa	26387	1468559
Ehitised	1544654	
Masinad ja seadmed	276767	294766
Akumuleeritud põhivara kulum	-193278	-167835
Lõpetamata ehitus		
Põhivara kokku	1654530	1595490
Aktiva kokku	1969993	2153332
PASSIVA		
Konverteeritavad võlakohustused	160000	
Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed järmisel aastal		0
Lühiajaline laen	183247	167300
Hankijatele tasumata arved	153498	314075
Maksuvõlad	29253	28447
Võlad töövõtjatele	45292	37771
Lühiajalised kohustused kokku	571290	547593
Pikaajalised kohustused		
Muud laenu krediidiasutuselt		0
Pikaajaline pangalaen	939009	1152813
Kohustused kokku	1510299	1700406
Omakapital	400000	400000
Aktiivkapitali nominaalväärtus		
Reservkapital 5%	8337	1527
Eelmiste perioodide kasum	44589	17364
Aruandeaasta kasum	6768	34035
Kokku omakapital	459694	452926
Passiva kokku	1969993	2153332

15

18.05.2003

OÜ HORTUS
Reg.number 10052570

KASUMIARUANNE 2002.a.

	Aruande aastal	Eelmisel aastal
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	1 662 802	2899494
Muud äritulud	667939	611752
Äritulud kokku	2330741	3511246
Ärikulud		
Kaubad, materjal	1430170	2398699
Mitmesugused tegevuskulud	458480	616455
Palgakulud	206378	204058
Sotsiaalmaksud	68105	67340
Töötus kindlustus	1030	
Põhivara kulum	43442	40090
Muud ärikulud	6266	12556
Ärikulud kokku	2213871	3339198
Ärikasum (kahjum)		
Finantstulud	5	33
Muud intressi ja finantskulud	110107	
Intressikulud (auto, pangaintress)		138046
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	6768	34035

12

Lisa 18. Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest

	2001	2002
Kasum	34035	6768
Korrigeerimised (+/-)		
Materiaalse põhivara kulum	40090	43442
Põhivarade müügi kahjum	3944	

Tegevuskasum enne käibekapitali muutmist

Nõuded ostjate vastu (+/-)	36607	30080
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-1932	8762
Varud (+/-)	35767	200265
Võlakohustused		
Tuehvaste perioodide kulud (+/-)	6238	-189
Maksude ettemaksud		
Maksuvõlad (+/-)	-20974	806
Võlgnevus hankijatele (+/-)	29247	-160577
Viitevõlad (+/-)	-14699	7521
Tresooraktsiate müük		

I Rahavood äritegevusest	148323	136878
---------------------------------	---------------	---------------

Finantseerimistegevuse rahavoog		
Kapitaliseeritud kulud	-1422588	-102482
Põhivara müügist laekunud	18644	

II Rahavood investeerimistegevusest	-1403944	-102482
--	-----------------	----------------

Laenu võtmine	1400000	160000
Laenude tagasimaksmine	-110966	-166778
Kapitalirendimaksete tasumine	-39890	-31079

Rahavood finantseerimistegevusest	-1558744	-37857
--	-----------------	---------------

Rahajäägi kogumuutus	6477	-3461
Raha algjääk	16521	10044
Raha lõppjääk	10044	6583

W

18. 06. 2003

OÜ Hortus**Reg.number 10052570****2002.aasta TEGEVUSARUANNE**

OÜ Hortus põhitegevuseks on kaubandus. Tegeleme nii jae kui hulgimüügiga.

2002.a. oli OÜ Hortus käive 1,663 miljonit krooni.

2002.a. teostati kapitaalse iseloomuga ehitustöid Kiire turul summas 102 482 krooni.

Aktsiaselts kujundati ümber 30.10.2002.a. uut registrikaarti avamata.

2002.a. oli OÜ Hortus keskmine töötajate 8. OÜ juhataja ja nõukogu liikmete palk oli 48 000 krooni. Töötajat palkade kogusumma oli 206 378 krooni.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele juhatuse töös osalemise eest tasu makstud ei ole.

Tuleviku suund oleks ehitada kaasaja vastavusele uus aiatarvete ja elektrikaupade kauplus. Projekt on valmimas ja tuleks see Riia mnt.äärde.

NS

OÜ HORTUS
Reg.nr. 10052570

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Nõuded

Nõuded on kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga nõude laekumise tõenäosust on hinnatud individuaalselt. Ebatõenäoliselt laekuvad summad ning lootusetud nõuded on kirjendatud aruandeperioodi kuluks. Lootusetute nõuete arvestus toimub bilansiväliselt.

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgneval majandusaastal.

Varud

Kaubavarusid arvestatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on üldreeglina bilansis kajastatud vähemalt 5 000 kroonise soetusmaksumusega üle 1 aastase eeldatava kasuliku kasutusega varasid, mille ekspluateerimisest loodetakse tulevikus tekkivat tulu. Esemad soetusmaksumusega alla 5 000 krooni kantakse kasutuselevõtul kohe kuluks. Kulumit on arvestatud põhivara soetusmaksumuselt periodiseerituna lähtuvalt vara eeldavast kasulikust kasutusest lineaarse meetodi järgi, rakendades eri põhivara rühmadele alljärgnevaid aastanorme:

Maa	0%
Ehitised	2%
Masinad ja seadmed	7%
Kontoritehnika	20%

Materiaalne põhivara on bilansis esitatud jääkväärtuses, tuues eraldi välja soetusmaksumuse ning akumuliseeritud kulumi. Kui materiaalse põhivara eeldatav realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud eeldatavas realiseerimismaksumuses. Põhivara allahindlussummad on esitatud aruandeaasta kuludena.

Kapitalirent

Kapitalirendiga soetatud põhivara kapitaliseeritud soetamismaksumuses, esitades teistpidi veel tasumata maksete summa kohustusena. Kapitalirendiga soetatud põhivara amortiseeritakse tavapärasel korras.

Kohustused

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansi kuupäevast on hiljem kui üks aasta. Kõik ülejäänud kohustused on loetud lühiajalisteks. Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on esitatud bilansis, potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, on ära toodud aastaaruande lisades.

15

SAADUD

18. 06. 2003

7

Omakapital

Aktiakapitalina on esitatud märgitud ning tasutud nimiväärtuses seisuga 31.12.2002.a. Vastavalt Äriseadustikule (jõustus 01.09.1995) peab ettevõtte moodustama kohustusliku reservkapitali. Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Igaaastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 aktiakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Tulud-kulud

Kasumiaruandes on tulud ja kulud esitatud tekkepõhiselt järgides raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiipi. Turundus-, üldhaldus-, ja muud perioodikulud kajastatakse nende tekkimise perioodis.

AS

SAADUD

18. 06. 2006

OÜ HORTUS
Reg.number 10052570

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata	51399
2002.a. kasum	6768
Kokku jaotamiseks:	58167
Eraldamised reservfondi 1/20 puhaskasumist	
Vaba kasumi jääk	58167

15

OÜ HORTUS

Reg.number 10052570

Põhivara liikumine 2002.a.

	Aasta algus	Sissetulek	Väljaminek	Aasta	Sama jääk
Põhivara kokku	1763325	102482	17999	1847808	1654530
Maa	26387				26387
Ehitised	1442172	102482		1544654	1485506
Masinad ja seadmed	294766		17999	276767	142637

18. 06. 2003

OÜ HORTUS

Reg.number 10052570

Kapitalirent

		Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus	31.12.2002	154452	154452
Akumul. kulum		36040	36040
Jääkmaksumus		118412	118412
Kulum 2002.a.		10812	10812
Kapitalirendivõlgnevus			0
sh tähtajaga kuni 1 aasta			0
1-5 aastat			0
üle 5 aasta			0
Aruandeperioodil tasutud maksed		31079	31079
Intressimäär %		5%	
Aruandeperioodi intressikulu		1708	1708

12

SAADUD

18. 06. 2003

11

OÜ HORTUS

Reg.number 10052570

Lisa 15. Neto realiseerimiskäive	2002	2001
Muud		
Kokku	1662802	2899494

Lisa 16. Muud äritulud

	2002	2001
Tulude ruumide rendist	667939	611752
Kokku	667939	611752

Lisa 17. Muud ärikulud

	2002	2001
Maamaks	6248	8476
Loodussaast	-	-
Intress	18	136
Põhivarade müügi kahjum		3944
Kokku	6266	12556

12

18. 06. 2003

OÜ HORTUS**Aktsionärid ja aktsiad**

Aktsiakapital 400 000 kr.

Nikolai Vesselov eluk. Sambla2, Sindi
Isikukood 34905284249

616

Viivi Vesselova eluk. Sambla 2, Sindi
Isikukood 45010054248

3384

Viivi Vesselova
Juhataja

OÜ HORTUS
Reg.number 10052570

OMAKAPITALI MUUDATUSE ARUANNE

	Aktsiakapital	Reserv kapital	Tresoor aktsiad	Eelmiste per. jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	KOKKU
Seisuga 01.01.2001	400000	1527	0	-176289	193653	418891
Eelmise perioodi kasum	0	0		193653	-193653	0
Dividendid	0	0			0	0
2000.a. kasum	0	0		0	34035	34035
Reservfondi moodustamine	0	0		0	0	0
Laekus aktsiate emissioonist	0	0		0	0	
Seisuga 31.12.2001	400000	1527		17364	34035	452926
Eelmise perioodi kasum	0	0		34035	-34035	0
Dividendid	0	0			0	0
2002.a. kasum	0	0		0	6768	6768
Reservfondi moodustamine	0	0		0	0	0
Laekus aktsiate emissioonist	0	0		0	0	
Seisuga 31.12.2002	400000	1527		51399	6768	459694

SAADUD
18.06.2003

SAADUD

14

18. 06. 2003

OÜ Hortus
Reg.number 10052570

MAKSUVÕLAD JA MAKSUDE ETTEMAKSED

Maksuvõlad **31.12.2001** **Ettemaks** **31.12.2002**

Käibemaks	15314		13590
Sotsiaalmaksu võlg.	0		0
Sotsiaalmaksu kohustus	9281		10785
Isiku tulumaksu võlg	0		0
Isiku tulumaksu kohustus	3635		4204
Ettevõtte tulumaks	0		0
Töötuskindlustusmaks kokku	217		307
Töötuskindlustus 0.5%			163
Kohustuslik pensionikindlustus			204
KOKKU	28447		29253

Maksunõuded

Ettevõtte tulumaks	0		0
Dividendide tulumaks	0		0
Sotsiaalmaksu kohustus	0		0
KOKKU	0		0

VIITEVÕLAD

	2001	2002
Võlad töövõtjale		
palgavõlg	12434	13813
puhkusetasu reserv	25337	31479
muud võlgnevused	0	0

Intressivõlad

Viitevõlad kokku	37771	45292
-------------------------	--------------	--------------

15

18. 06. 2003

OÜ HORTUS

Reg.number 10052570

Lisa 11. Laenukohustused

OÜ HORTUS laenukohustused seisuga 31.12.2002

	Lühiajaline	Saldo	Intressimäär	Löpp tähtaeg
Laen Ühispangast	1400000	1122256	10.5%	31.12.2007
sh. lühiajaline	183247			

Lisa 12. Laenu tagatis ja panditud vara.

Ühispangast võetud lühiajalise laenu tagatiseks on kinnistu Vee tn.10 summas 3 miljonit.

N

18. 06. 2003

Audiitori järeldusotsus
osaühing Hortus osanikele

Olen auditeerinud *osaühing Hortus* bilanssi seisuga 31.12.2002.a. ja sellega seotud kasumiaruannet ning rahakäibe aruannet lõppenud majandusaasta kohta.

Nende aruannete koostamine on juhtkonna kohustus. Nimetatud aruande õigsuse eest on vastutav firma juhtkond, minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta läbiviidud auditi põhjal.

Minu audit on läbi viidud vastavuses Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjadele. Nende eeskirjade kohaselt viisin oma auditi läbi saamaks kinnitust asjaolule, et mulle esitatud finantsaruanded ei sisalda olulisi vigu ja valeandmeid. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Auditi maht on piiratud ning auditi testiiseloому tõttu on risk, et ka suhteliselt olulisi vigu võib jääda auditi käigus välja selgitamata. Minu audit hõlmas aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et läbiviidud audit annab minu arvamusel õigustatud põhjenduse.

Minu arvates kajastavad finantsaruanded kõikides olulistes punktides tõeselt firma finantsmajanduslikku olukorda seisuga 31.detsember 2002.a. ja on vastavuses Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.

Olen seisukohal, et raamatupidamisaruanne, mis näitab majandusaasta finants-tulemuseks 6,768.00 krooni puhaskasumit ja bilansi lõppsummaks 1,969,993.00 krooni kajastab õigesti ja õiglaselt *osaühing Hortus* majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

Eve Antsu

Eve Antsu
Vannutatud audiitor
OÜ Audiitorbüroo Antsu&Pohla
tunnistus nr.79
Pärnus, 04. aprillil 2003.a.

