

30.06.2004

SIIMALS OÜ

.....lk. nr. 25473

Triin Ostrov

2003.a.majandusaasta aruanne

Ärinimi:	OÜ SIIMALS
Äriregistri nr:	10129947
Aadress:	Jakobsoni 11, Viljandi 71020
Telefon:	433 4328
Majandusaasta algus	01.01.2003.a.
Majandusaasta lõpp	31.12.2003.a.
Juhatuse liige:	Vello Siibak
Audiitor:	Indrek Kruhberg tunnistus nr 54

Lisatud dokumendid:

Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri 25.06.2004.a. seisuga
Audiitori järeldusotsus

Sisukord

Tegevusaruanne	lk 3
<u>Raamatupidamise aastaaruanne</u>	lk 4
Juhatuse deklaratsioon	lk 4
Bilanss	lk 5
Kasumiaruanne	lk 7
Rahavoogude aruanne	lk 8
Omakapitali muutuste aruanne	lk 9
<u>Raamatupidamise aastaaruande lisad</u>	
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	lk 10
Lisa 2 Ostjatelt laekumata nõuded	lk 11
Lisa 3 Maksunõuded ja -kohustused	lk 11
Lisa 4 Varud	lk 12
Lisa 5 Materiaalse põhivara liikumine	lk 12
Lisa 6 Müügitulu tegevusalade lõikes	lk 12
Lisa 7 Rahavoogude aruanne	lk 12
Kasumi jaotamise ettepanek	lk 13
Juhatuse allkirjad 2003.aasta majandusaasta aruandele	lk 14
Osanike nimekiri	
Audiitori järeldusotsus	

TEGEVUSARUANNE

OÜ Siimals registreeriti Pärnu Maakohtu registriosakonnas 02.12.1996.a. Majandustegevust alustas 01. jaanuarist 1997.a. Ettevõtte tegevusaladeks on tööriistade rent, tööriistade ja tarvikute müük, tööriistade remont ning teemantpuurimistööd. 2003.a. käive on seoses suurenenud konkurentsiga vähenenud võrreldes 2002.a. 15%. Käivet püüame hoida samal tasemel ka 2003.a. aastal. Plaanis on suurenda müügiartikleid, kuid sellele seab piirid müügi pinna väiksus. Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 9 töötajat. 2003.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 435 447 krooni, millele lisandusid riiklikud maksud 144 337 krooni. Juhatuse liikmele juhatuses töös osalemise eest aruandeaastal tasu ei makstud.

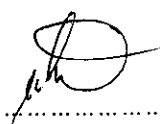
Vello Siibak

juhatuse liige



.....

25. juuni 2004



.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Siimals OÜ juhatus on äriseadustiku paragrahvist 179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat hea raamatupidamistava.

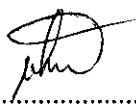
Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt Siimals OÜ vara, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmnescid koostamiseperioodil 01.01.2004 kuni 25.06.2004.a.

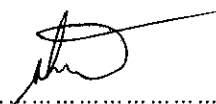
Juhatuse hinnangul on Siimals OÜ jätkuvalt tegutsev äriühing.

Vello Siibak

juhatuse liige


.....

25. juuni 2004


.....

BILANSS

AKTIVA (varad)	<i>Lisa</i>	31.12.03.	01.01.03.
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		1 348 547	1 004 028
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelt laekumata arved		1 065 871	1 107 921
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-48 698	-165 681
Kokku		1 017 173	942 240
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	106	4 306
Tulevaste perioodide kulud		0	2 915
Kokku		106	7 221
Varud	4		
Müügiks ostetud kaubad		526 780	485 457
Ettemaksed tarnijatele		0	20 000
Kokku		526 780	505 457
KÄIBEVARA KOKKU		2 892 606	2 458 946
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	5		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		500 000	500 000
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		217 308	217 308
Muu materiaalne inventar (soetusmaksumuses)		799 059	799 924
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-526 610	-374 107
Kokku		989 757	1 143 125
PÕHIVARA KOKKU		989 757	1 143 125
AKTIVA (varad) KOKKU		3 882 363	3 602 071



PASSIVA (kohustused ja omakapital)	<i>Lisa</i>	31.12.03.	01.01.03.
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	2	13 168	0
Võlad tarnijatele		91 149	52 537
Maksuvõlad	3	113 781	98 550
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele		54 351	64 562
Kokku		54 351	64 562
Lühiajalised kohustused kokku		272 449	215 649
KOHUSTUSED KOKKU		272 449	215 649
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		3 092 422	2 411 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)		473 492	930 442
OMAKAPITAL KOKKU		3 609 914	3 386 422
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		3 882 363	3 602 071

KASUMIARUANNE

Skeem 1
Korrigeeritud

	<i>Lisa</i>	2003.a	<i>Kroonides</i> 2002.a
Tulud kokku			
Müügitulu	6	4 119 436	4 876 363
Muud äritulud		0	235
Tulud kokku		4 119 436	4 876 598
Kulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 260 792	2 513 277
Mitmesugused tegevuskulud		450 219	553 495
Tööjõu kulud		579 784	563 493
palgakulu		435 447	422 092
sotsiaalmaksud		144 337	141 401
Põhivara kulum ja väärtuse langus		282 304	316 382
Muud ärikulud		4 421	6
Kulud kokku		3 577 520	3 946 653
Ärikasum (-kahjum)		541 916	929 945
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		164	497
Kokku finantstulud ja -kulud		164	497
Kasum (kahjum) majandustegevusest		542 080	930 442
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		542 080	930 442
Tulumaks		68 588	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		473 492	930 442


.....

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	<i>Lisa</i>	2003.a	2002.a
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		541 916	929 945
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		282 304	316 382
Kokku nõuded ostjate vastu muutus		-74 933	118 451
Kokku ettemaksete muutus		7 115	4 954
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-67 818	123 405
Varude muutus		-21 323	-42 331
Ostjate ettemaksete muutus		13 168	
Tarnijatele tasumata arvete muutus		-7 656	-71 258
Maksuvõlgade muutus		15 231	31 216
Viitvõlgade (aruandeperioodil maksmata kulude) muutus		-10 211	32 636
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-58 056	-7 406
Makstud ettevõtte tulumaks		-68 588	
Kokku rahavoog äritegevusest		677 023	1 319 995
RAHAVOOD INVESTEERMISTEGEVUSEST			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5,7	-82 668	-687 619
Saadud intressid		164	497
Kokku rahavoog investeerimistegevusest		-82 504	-687 122
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Makstud dividendid		-250 000	-254 870
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-250 000	-254 870
Rahavood kokku		344 519	378 003
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 004 028	626 025
Raha ja raha ekvivalentide muutus		344 519	378 003
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 348 547	1 004 028

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- perioodi kasum	KOKKU
Saldo seisuga 01.01.2002.a.	40 000	4 000	1 422 493	1 244 357	2 710 850
Sissetulek			1 244 357	930 442	2 174 799
sh eelmiste perioodide kasumist			1 244 357		1 244 357
sh aruandeperioodi kasumist				930 442	
Väljaminek			254 870	1 244 357	1 499 227
sh eelmiste perioodide kasumisse				1 244 357	1 244 357
sh dividendideks			200 000		200 000
sh dividendide tulumaksuks			54 870		54 870
					0
Saldo seisuga 01.01.2003.a.	40 000	4 000	2 411 980	930 442	3 386 422
Sissetulek			930 442	473 492	1 403 934
sh eelmiste perioodide kasumist			930 442		930 442
sh aruandeperioodi kasumist				473 492	473 492
Väljaminek			250 000	930 442	1 180 442
sh eelmiste perioodide kasumisse				930 442	930 442
sh dividendideks			250 000		250 000
Saldo seisuga 31.12.2003.a.	40 000	4 000	3 092 422	473 492	3 609 914

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Siimals 2003.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Siimals kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Ostjatelt laekumata nõuded

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb min madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Maa ja ehitise amortisatsiooninormiks on arvestatud 5 %, masinatel ja seadmetel 20 % ning muul inventaril ja sisseseadel 20-40 %, igat objekti eraldi hinnates.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01.01.2000.a mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.

01.01.2003.a jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Ostjatelt laekumata nõuded ja ostjate ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	1 065 871	1 107 921
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-48 698	-165 681
Kokku nõuded	1 017 173	942 240
Ostjate ettemaksed	13 168	0

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	Saldo 01.01.2003.a.		Saldo 31.12.2003.a.	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	4 402			7 292
Ettevõtte tulumaks		54 272		67 639
Sotsiaalmaks		26 554		23 809
Kinnipeetud tulumaks		15 756		12 170
Töötuskindlustusmaks		1 201		1 055
Kohustuslik kogumispension		781		1 113
Intressid		96	106	
KOKKU	4 402	98 660	0	113 078

Ettevõttel on tekkinud ostjate ettemaksega käibemaksukohustus summas 2008 krooni, mille võrra on tegelik käibemaksuvõlg suurem maksuvõlgade lisas kajastatust.

Lisa 4. Varud

Bilansipäeva seisuga oli ostetud kaupa müügiks varus 526 780 krooni. Varud on eelmise aastaga võrreldes kasvanud 41 323 krooni võrra ehk 8,5 %.
Aruandeperioodil varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar, tööriistad, sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus				
Jääk 01.01.2003.a.	500 000	217 308	799 924	1 517 232
soetamine			128 936	128 936
mahakandmine			-129 801	-129 801
müük				0
Jääk 31.12.2003.a.	500 000	217 308	799 059	1 516 367
Akumuleeritud kulum				
Jääk 01.01.2003.a.	-20 833	-92 900	-260 374	-374 107
arvestatud kulum	-25 000	-43 462	-213 842	-282 304
mahakandmine			129 801	129 801
Jääk 31.12.2003.a.	-45 833	-136 362	-344 415	-526 610
Jääkväärtus				
seisuga 01.01.2003.a.	479 167	124 408	539 550	1 143 125
seisuga 31.12.2003.a.	454 167	80 946	454 644	989 757

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusalad	2003.a		2002.a.	
	summa	%	summa	%
Müük	2 632 099	63,9%	2 854 691	58,5%
Rent	1 094 376	26,6%	1 514 363	31,1%
Remont	253 458	6,2%	217 315	4,5%
Teemantpuurimine	139 503	3,4%	261 522	5,4%
Muud		0,0%	28 472	0,6%
Käive Eesti Vabariigis kokku	4 119 436	100,0%	4 876 363	100,0%

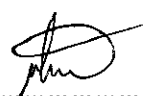
Lisa 7. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Põhivarade soetamisel tekkinud tasumata kohustus summas 46 268 krooni, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud realt *Tarnijatele tasumata arvete muutus*.

2003.a. kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasumi jääk	3 342 422
2003.a. aruandeaasta puhaskasum	473 492
Kokku jaotamiseks	3 815 914
Dividendide väljamaksmiseks	250 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmisesse aastasse	3 565 914

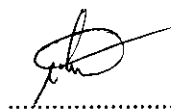


Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele

OÜ Siimals juhatus on koostanud 2003.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Vello Siibak

juhatuse liige



25. 062004



OÜ Siimals osanike nimekiri

Osaühingul Siimals on üks osa. Osa nimiväärtus on 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni. Osa kuulub Vello Siibak'ule, isikukood 34810166014, elukoht Kalvi 10-2, 71013 Viljandi.

Audiitori järeldusotsus OÜ Siimals osanikele.

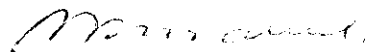
Olen kontrollinud Osühingu Siimals 31.12.2003 aastal lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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 raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen arvamusel, et vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003.a. finantstulemuseks 473492 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a. 3882363 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Siimals majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Osühingul Siimals on seisuga 31.12.2003.a. koostatud majandusaasta aruandes kajastatud netovara rohkem kui osakapitali. Seega on äriseadustiku §136 ja §176 nõuded netovara ja osakapitali suhtes täidetud.

25.juuni 2004.a., Viljandi



Indrek Kruhberg
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 54