

01.07.2004

.....lk. nr. 26417
Sigrid Rand

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus 01.01.2003

Aruaneaasta lõpp 31.12.2003

Must-Walge Sisustuse OÜ

Äriregistrikood 10313486

Aadress: Piiri tn 7, Viljandi linn 71012

Telefon: 43 49 329

Fax: 43 51 323

Mobiiltelefon: 5622 2862

E-mail: mustwalge@hot.ee
www.hot.ee/mustwalge/

Põhitegevusala: Sisekujundus koos sisustuse komplekteerimisega



JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Kulgenud aastal sai Must-Walge Sisustuse tegevusaladeks olid jätkuvalt sisustamistööd (sisekujundus, erijooniste järgi tehtav mööbel, avakatted ja avatäited), sisustuselementide valmistamine, kardinade valmistamine, ehitusplekkide valmistamine vastavalt tellija mõõtudele ja mootorsaani rent. Töid teostati kogu vabariigi ulatuses.

Suuremad tellijad kulgenud aastal olid sisustamise osas:

1. Tarvastu Vallavalitsus
2. TC Partner Telemarketing
3. AS Nasva Ehitus
4. SA Tartu Ülikooli Kliinikum
5. AS Mivar-Viva
6. AS Kuressaare Ehitus

Avakatete osas:

1. AS Toom Tekstiil
2. Kõo Vald
3. Grand Hotell Viljandi
4. Suure-Jaani vald

Ehitusplekkide tellimise osas olid meie püsikliendid alljärgnevad ehitusfirmad:

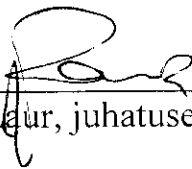
1. Isoreal OÜ
2. VMT Ehitus OÜ
3. Leviehitus OÜ
4. Jõgeva Ehitus OÜ

Talvekuudel toimus jätkuvalt mootorsaanide renditegevus Kuutsemäel. Suvekuudel jätkus maaturismi toote väljaarendamine Arumetsa Puhkekülas.

Kokkuvõttes majandusaasta realiseerimise netokäive vähenes küll 14,4 %, kuid säästev majandustegevus tagas 12077 kroonise kasumi, sest kulutused toore ja materjalide peale vähenesid üle 50 %.

Osaühingus töötas 2003.a. keskmiselt 8 töötajat ning kogu 2003.a. palgakulu oli 214 045 krooni, millest tegevjuhi töötasu oli 33 600 krooni. Töötajate palgakulud suurenesid 24,5 % sama töötajate arvu juures. Töötajate arvu suurendamist ei planeerita.

Käibe juurdekasvuks plaanime 10 %, mille peab tagama Arumetsa Puhkekülas suveürituste korraldamine. Osaühingu juhatus koosneb kolmest liikmest, kus üks juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Osaühingu liikmed oma liikmeksoleku eest aruandeaastal palka ei saanud.


Jaan Laur, juhatuse liige

28.06.2004

Raamatupidamisbilanss

31.12.2003. aastal

AKTIVA	2003. a.	2002.a.
Käibevara		
Raha ja pangakontod	55975	39355
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	53677	41650
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-15147	
Kokku	38530	41650
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2083	
Tulevaste perioodide kulud	5496	5400
Kokku	7579	5400
Varud		
Müügiks ostetud kaubad (2)	194387	200478
Kokku	194387	200478
Käibevara kokku	296471	286883

Põhivara		
Maa ja ehitised	922686	922686
Masinad ja seadmed	905259	905259
Muu materiaalne põhivara	172195	172195
Põhivara akumuliseeritud kulum	-1178801	-1024594
Põhivara kokku (3)	821339	975546
AKTIVA KOKKU	1117810	1262429

PASSIVA		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad (7)	131502	86098
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil (4)	189493	165400
Kokku	320995	251498
Võlad tarnijatele	100002	151962
Maksuvõlad (5)	161986	159448
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	29483	20254
Kokku	29483	20254
Lühiajalised kohustused kokku	612466	583162




Pikaajalised võlakohustused kohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		186000
Kokku	0	186000
Pikaajalised kohustused kokku	0	186000
Kohustused kokku	612466	769162

Omakapital

Osakapital	812000	812000
Kohustuslik reservkapital	4600	
Eelmiste perioodide kasum (-kahjum)	-323333	-410503
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	12077	91770
Omakapital kokku	505344	493267
PASSIVA KOKKU	1117810	1262429



Kasumiaruanne

01.01.2003 - 31.12.2003

	2003.a.	2002.a.
Müügitulu (6)	1450962	1705518
Muud äritulud	44235	5482
Äritulud kokku	1495197	1711000
Kaubad, toore ja materjalid	446707	689081
Mitmesugused tegevuskulud	539476	428797
Tööjõu kulu	286675	229302
sh palgakulu	214045	171727
sotsiaalmaksud	72630	57575
Kulum	154207	179383
Muud ärikulud	27935	43177
Ärikulud kokku	1455000	1569740
Ärikasum	40197	141260
Intressikulud	28120	49490
Kasum enne tulumaksustamist	12077	91770
Aruandeaasta puhaskasum	12077	91770



Rahavoo aruanne	2003.a.	2002.a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	40197	91770
Kasumi korrigeerimised	154207	179383
Põhivara kulum	154207	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	941	44265
Varude muutus	6091	90199
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-40193	-327876
Makstud intressid	-28120	
Kokku rahavood äritegevusest	133123	77741
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		-108738
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-108738
Rahavood finantseerimistegevusest		
Pikaajalise laenuosa suurenemine		1000
Saadud laenud	85000	
Laenude tagasimaksed	-201503	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-116503	1000
Rahavood kokku	16620	-29997
Raha jääk perioodi alguses	39355	57560
Raha jääk perioodi lõpus	55975	39355
Raha jäägi muutus	16620	-18205



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku
Saldo 01.01.2002	460 000		-410503	49 497
Registreerimata kapital 01.01.02	(352 000)			(352 000)
Aruandeperioodil registreeritud kapital	352 000			352 000
Aruandeperioodi kasum			91 770	91 770
Saldo 31.12.2002	812 000		-318 733	493 267
Aruandeperioodi kasum			12 077	12 077
Reservkapitali suurendamine		4 600	-4 600	
Saldo 31.12.2003	812 000	4 600	-311 256	505 344



Lisad raamatupidamise aastaaruandele

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Must-Walge Sisustuse osaühingu 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelisest tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja peaministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Must-Walge Sisustuse osaühingu 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsüübid ja hindamisalused

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varudena on bilansis arvele võetud sisustustegevuses edasimüügiks ostetud kaup soetusmaksumuses, mis koosneb põhiliselt ostuhinnast.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|--------|
| - maa | 0% |
| - ehitised ja rajatised | 2% |
| - masinad ja seadmed | 20-40% |
| - muu inventar, tööriistad, sisseseade | 20-30% |

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustub vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Lisa 2. Varud

Varudena on arvel edaspidisteks sisustustöödeks varutud materjal 194387 krooni eest. Materjali jäägi hindamiseks tehti aasta lõpus inventuur.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Maa ja hooned	Masinad ja Seadmed	Inventar ja sisseseade
Soetusmaksumus			
31.12.2001	922686	796521	172195
Akumuleeritud kulum			
31.12.2001	-282000	-471032	-92178
Soetamine		108738	
Kulum	-18000	-121625	-39758
Soetusmaksumus			
31.12.2002	922686	905259	172195
Akumuleeritud kulum			
31.12.2002	-300000	-592658	-131936
Aruande perioodi amortisatsioonikulu	-18000	-96449	-39758



Jääkväärtus

31.12.2003	604686	216152	501
-------------------	---------------	---------------	------------

Soetusmaksumus

31.12.2003	922686	905259	172195
-------------------	---------------	---------------	---------------

Lisa 4. Võlakohustused

Must-Walge Sisustuse osaühingul on lühiajaliseks laenuks firma omanike laen 129 000 krooni ja järelmaks 2502 krooni arvuti eest, mis tuleb maksta 2004.a. alguskuudel.

Tagasi tuleb maksta 2004.a. Eesti Ühispankale pikaajalise laenu viimane osa 186 000 krooni, lisaks sellele 2003.aastal maksmata jäänud kohustus 3493 krooni. Laenu tagatiseks on hoone asukohaga Piiri 7 ja omaniku käendus.

Lisa 5. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002
Käibemaks	104020	97862
Intress	20704	22737
Üksikisiku tulumaks	5593	4169
Intress	-1422	2431
Sotsiaalmaks	26385	6721
Intress	3427	24066
Töötuskindlustus	586	489
Intress	-5	118
Kohustuslik kogumispension	568	204
Maamaksu intress	-32	68
Ettevõtte tulumaks	703	-
Intress	-624	583
Maksuvõlad kokku	161986	159448
Ettemakstud intressid	-2083	



**Lisa 6. Müügitulu tegevusalade
kaupa****2003.a.**

Kardinate valmistamine	304 668
Sisustustööde teostamine	149 691
Mootorsaanide renditulud	157 539
Plekitööd	762 242
Ehitusprojektid	25 362
Maaturism	51 460

Kokku**1450962****Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega**

Must-Walge Sisustuse osaühing on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud laenulepingu alljärgnevas mahus:

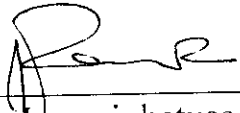
Osanik Jaan Laur laenas osaühingule 2003.a. jooksul 85 000 krooni lühiajaliselt.

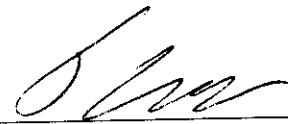


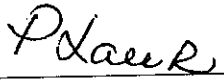
**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE
AASTAARUANDELE**

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel *1-13* toodud Must-Walge Sisustuse osäühingu 2003.a. raamatupidamise aastaruanne:

- 1) kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

 *28.06.2004*
Jaan Laur, juhatuse liige

 *28.06.2004*
Tõnis Laur, juhatuse liige

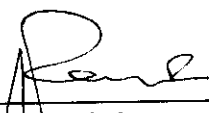
 *28.06.2004*
Piia Laur, juhatuse liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

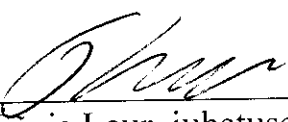
Eelnevate perioodide kahjum	-323 333
2003.a. aasta puhaskasum	12077
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	-600
Suunata aruande aasta kasum eelnevate perioodide kahjumi katteks	
Tulevaste perioodide kasumite katta jääb	-311 856

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Must-Walge Sisustuse osäühingu 2003 majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosolekul 28.mail 2004.a.

 28.06.2004

Jaan Laur, juhatuse liige

 28.06.2004

Tõnis Laur, juhatuse liige

 28.06.2004

Piia Laur, juhatuse liige

**Must-Walge Sisustuse osaiühingu osanike nimekiri seisuga
28.mai 2004.a.**

<u>Osaniku nimi</u>	<u>Elukoht</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Osa nimiväärtus</u>
Urmas Virkus	Kose tee 82 Tallinn	36602240257	42 000
Piia Laur	Toome 27-9 Viljandi	44206236019	52 000
Tõnis Laur	Riia 71-76 Viljandi	37509246011	103 000
Toomas Virkus	Turuplats 5/7-33 Tallinn	36707080355	395 000
Jaan Laur	Toome 27-9 Viljandi	34405036029	220 000

Jaan Laur
juhataja



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS MUST-WALGE SISUSTUSE OÜ OSANIKELE.

Olen kontrollinud juuresolevat **MUST-WLAGE SISUSTUSE OÜ** (lk. 4-12) 2003.a. raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2003 kogumahuga 1 117 810 krooni, perioodi 01.01.2003-31.12.2003 kasumiaruannet, mis näitab aruandeperioodi tulemuseks 12 077 krooni kasumit 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 arvamuse avaldamiseks nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et nimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt MUST-WALGE SISUSTUSE OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2003 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Viljandis, 28.05.2004.a.


Tiina Sisa

Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 350