

OÜ VILJANDI ÕHUMEISTER

2003

MAJANDUSAASTA

ARUANNE

Pärnu Maakohtu registriosakond
SAADUD

01.07.2004

.....lk. nr. **26513**
Sigrīd Rand

OÜ VILJANDI ÕHUMEISTER majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.
OÜ VILJANDI ÕHUMEISTER juhatus on koostanud 2003.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.
OÜ VILJANDI ÕHUMEISTER kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise otsusest.
2003.aasta majandusaasta aruande ja kasumi jaotamise kinnitas OÜ VILJANDI ÕHUMEISTER osanike üldkoosolek 20.juunil 2004.a.

Ettevõtte nimetus:
Aadress:
Telefon:
E-mail
Äriregistri kood:
Juhatuse liikmed:

OÜ VILJANDI ÕHUMEISTER
Jämejala küla, Pärsti vald, Viljandi mk. 71024
43 55 200
ago@vom.ee
10413938
Ago Rehand
Ahti Vares

Viljandis, 20.juunil 2004.a.

Ago Rehand / Juhataja /

Ahti Vares / Juhatuse liige /

Majandusaasta aruandele on lisatud:
1. Audiitori järeldusotsus
2. Osanike nimekiri

2003.aasta tegevusaruanne

OÜ VILJANDI ÕHUMEISTER põhitegevuseks on ventilatsiooniseadmete montaaž ja müük.

2003.a. aastaks püstitatud ülesanded jäid põhiliselt täitmata. Turu üldise kasvu tingimustes käive ja kasum vähenesid. Siiski on tehtud samm edasi tootmisbaasi arendamisel. Käivitunud on laoprogramm, samuti oleme käivitanud eraldi jahutustööde ja hoolduse osakonnad.

Suurenenud on projekteerimistööde osakaal ja tööde teostamine koos projekteerimisega. 2004.a.tegevusprogrammis keskendume töötajate kvalifikatsiooni tõstmisele ja firma töökorralduse edasisele täiustamisele. Täielikult tuleb käivitada raamatupidamisprogramm. Töökoja võimsust ja tehnoloogilist suutlikkust tuleb tõsta. Eeldame käibe kasvu kuni 15% ja 5% kasumlikkust.

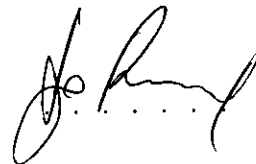
OÜ VILJANDI ÕHUMEISTER juhatus on kaheliikmeline, juhatuse palgakulud puuduvad. Töötajate keskmine arv 2003.a. oli 38 ja arvestatud töötasu kogusumma 3 152 562 krooni.

2003.aasta kasumi jaotamise otsus

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 31.12.2003	1061403
2003.aasta aruandeaasta kasum	51173
Jaotamata kasumi jääk pärast 2003.a. majandusaruande kinnitamist	1112576

Viljandis, 20.juunil 2004.a.

Ago Rehand / Juhataja /

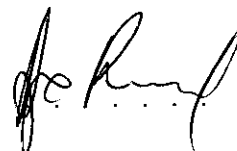


BILANSS

		<u>31.12.2003</u>	<u>Pro-Forma</u>	<u>31.12.2002</u>
KÄIBEVARA		3264433	3816853	3816853
Raha ja pangakontod	Lisa 8	75452	131616	131616
Laekumata arved	Lisa 2	2606515	3330830	3330830
<i>s.h. Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>		0	-26854	-26854
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		30360	27452	27452
Varud	Lisa 3	552106	353809	353809
<i>Tooraine ja materjal</i>		486698	274330	274330
<i>Lõpetamata toodang</i>		60052	76401	76401
<i>Ettemaksed hankijatele</i>		5356	3078	3078
PÕHIVARA		2251842	1935355	2388173
Materiaalne põhivara	Lisa 4	2251842	1935355	2388173
<i>Masinad ja seadmed</i>		1720763	1255190	1269929
<i>Hooned</i>		1270833	1270833	1270833
<i>Liisinguvara</i>		534306	322881	1391228
<i>Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)</i>		-1274060	-913549	1543817
<u>AKTIVA KOKKU:</u>		<u>5516275</u>	<u>5752208</u>	<u>6205026</u>
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		4089295	4395937	4824963
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	Lisa 8	532973		
Pikaajalise liisingukohustuse tagasimaksed	Lisa 11	127912	76250	505276
Ostjate ettemaksed		448	6286	6286
Hankijatele tasumata arved		2583361	3569360	3569360
Maksuvõlad	Lisa 5	385622	341830	341830
Võlad töövõtjatele		427757	364483	364483
<i>Töötasu</i>		363313	283860	283860
<i>Puhkuse reserv</i>		64444	80623	80623
Muud viitvõlad		31222	37728	37728
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		138404	118868	216655
Pikaajaline liisingukohustus	Lisa 11	138404	118868	216655
OMAKAPITAL		1288576	1237403	1163408
Osakapital		160000	160000	160000
Kohustuslik reservkapital		16000	16000	16000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1061403	476672	386335
Aruandeaasta kasum		51173	584731	601073
<u>PASSIVA KOKKU:</u>		<u>5516275</u>	<u>5752208</u>	<u>6205026</u>

Viljandis, 20.juunil 2004.a.

Ago Rehand / Juhataja /



KASUMIARUANNE

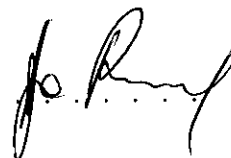
	<u>31.12.2003</u>	<u>Pro Forma</u>	<u>31.12.2002</u>
ÄRITULUD	20939933	21635998	21635998
Realiseerimise netokäive	20939855	21741871	21741871
Lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-16349	-122606	-122606
Muud äritulud	16427	16733	16733
ÄRIKULUD	20871668	21037914	20950003
Kaup, materjal	12974841	13812397	13812397
Tegevuskulud	3175379	3005325	2717795
Tööjõu kulud	4192447	3830104	3830104
<i>Palgakulu</i>	<i>3152562</i>	<i>2868537</i>	<i>2868537</i>
<i>Sotsiaalmaksud</i>	<i>1056064</i>	<i>960989</i>	<i>960989</i>
<i>Puhkuse reserv</i>	<i>-16179</i>	<i>578</i>	<i>578</i>
Põhivara amortisatsioon	422483	306017	505637
Muud ärikulud	106518	84071	84070
ÄRIKASUM	68265	598084	685995
Finantstulud (intressid)	57	293	293
Finantskulud	17149	13646	85215
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	51173	584731	601073
<u>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</u>	<u>51173</u>	<u>584731</u>	<u>601073</u>

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Osade arv	3	3
Osakapitali summa	160000	160000
Reservkapital	16000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1061403	398335
Omakapital aasta alguses kokku	1237403	562335
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		12000
Aruandeaasta kasum	51173	601073
Omakapitali muutus kokku	51173	613073
Osade arv	3	3
Osakapitali summa aasta lõpuks	160000	160000
Reservkapital aasta lõpuks	16000	16000
Jaotamata kasum aasta lõpuks	1112576	987408
Omakapital aasta lõpuks kokku	1288576	1163408

Viljandis, 20.juunil 2004.a.

Ago Rehand / Juhataja /



RAHAVOOGUDE ARUANNE**31.12.2003****31.12.2002****Puhaskasum****51173****601073****Rahavoog äritegevusest****21142****435534**

Amortisatsioon

422483

505637

Põhivara müügikasum

-2320

-16733

Ostjate võlgnevuse muutus

691623

-1000423

Varude saldo muutus

-196019

397670

Hankijate võlgnevuse muutus

-988277

390256

Maksude saldo muutus

43792

114328

Töövõtjatele võlgnevuse muutus

63274

20048

Muude võlgade muutus

-13414

24751

Rahavoog investeeringutest**-521225****-865613**

Põhivara soetus

-597075

-905632

Põhivara müük

75850

40019

Rahavood finantseerimisest**-140227****-344014**

Makstud kapitalirendi maksed

-140227

-344014

RAHAVOOG KOKKU**-589137****-173020**

Raha perioodi algul

131616

304636

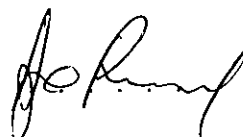
Raha perioodi lõpul

-457521

131616

Viljandis, 20.juunil 2004.a.

Ago Rehand / Juhataja /



LISA 1. KASUTATAV ARVESTUSSKEEM

Viljandi Õhumeister OÜ 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 1.

Rahavoogude aruandes on rahavoog äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Lõppenud majandusaastal on tehtud muudatusi arvestusmeetodites, hindamisalustes ning vara ja kohustuste maksumuse määramise alustes, millised on tingitud uuest Raamatupidamise Seadusest 1. jaanuarist 2003.a.

LISA 2. OSTJATELT LAEKUMATA ARVED

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust eraldi. Nõue loetakse ebatõenäoliselt laekuvaks, kui laekumise tähtajast on möödunud üle 150 päeva. Ebatõenäoliseks hinnatud nõue kantakse kuluks ja kajastatakse bilansis ebatõenäolise laekumisena (-) märgiga. Lootusetuks hinnatakse need ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, milliste laekumise tähtajast on möödunud üle 270 päeva. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Bilansipäeva seisuga oli ostjatelt laekumata arveid	2606515	3330830
neist ebatõenäolisteks hinnatud nõudeid		26854
Aruandeaastal hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks		27131
ja kanti lootusetuks ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid	26854	71736
Ostjatelt laekumata arvete inventuur viidi läbi seisuga:	31.12.2003	31.12.2002

LISA 3. VARUD

Varude hindamise meetodiks on inventuur.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Toorme ja materjali hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Lõpetamata ja valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest tootmisväljaminekutest. Toodangu hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

Materjalivarude füüsiline inventuur laos viidi läbi 31.12.2003.a. seisuga.

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Bilansipäeva seisuga oli materjale laos	486698	274330
Tellijate objektidel lõpetamata toodanguna	60052	76401

Viljandis, 20.juunil 2004.a.

Ago Rehand / Juhataja /

LISA 4. PÕHIVARA**31.12.2003****Pro Forma****31.12.2002**

Aasta algjääk			
Soetusmaksumuses	2848904	1683407	2751754
Kulum	913549	647551	1078199
Jääkväärtus	1935355	1035856	1673555
sellest Masinad ja seadmed			
Soetusmaksumuses	1255190	1105504	1105504
Kulum	816575	637891	637891
Jääkväärtus	438615	467613	467613
sellest Hooned			
Soetusmaksumuses	1270833	577903	577903
Kulum	24108	9660	9660
Jääkväärtus	1246725	568243	568243
sellest Liisitud Põhivara			
Soetusmaksumuses	322881		1068347
Kulum	72866		430648
Jääkväärtus	250015		637699
Aasta jooksul ostetud	808500	1205516	1220255
sellest Masinad ja seadmed	597075	189705	204444
sellest Hooned		692930	692930
sellest Liisitud Põhivara	211425	322881	322881
Aasta jooksul müüdud	75850	40019	40019
sellest Masinad ja seadmed	75850	40019	40019
Aasta jooksul lõplikult kulununa maha kantud	55652		
sellest Masinad ja seadmed	55652		
Müüdud ja maha kantud põhivara kulum	61972	40019	40019
sellest Masinad ja seadmed	61972	40019	40019
Aasta jooksul arvatud amortisatsiooni	422483	306017	505637
sellest Masinad ja seadmed	273703	218703	218703
sellest Hooned	25416	14448	14448
sellest Liisitud Põhivara	123364	72866	272486
Aasta lõppjääk			
Soetusmaksumuses	3525902	2848904	3931990
Kulum	1274060	913549	1543817
Jääkväärtus	2251842	1935355	2388173
sellest Masinad ja seadmed			
Soetusmaksumuses	1720763	1255190	1269929
Kulum	1028306	816575	816575
Jääkväärtus	692457	438615	453354
sellest Hooned			
Soetusmaksumuses	1270833	1270833	1270833
Kulum	49524	24108	24108
Jääkväärtus	1221309	1246725	1246725
sellest Liisitud Põhivara			
Soetusmaksumuses	534306	322881	1391228
Kulum	196230	72866	703134
Jääkväärtus	338076	250015	688094

Põhivara hulka loetakse objektid millede soetamismaksumus

on üle 5000 krooni ja kasutusiga üle ühe aasta või mille

põhivarana arvelevõtmist ettevõtte juhtkond soovib.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest

ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Rekonstrueerimisväljaminekud on lülitatud põhivara soetusmaksumusse.

Rekonstrueerimisväljaminekutena käsitletakse ainult selliseid väljaminekuid,

mis oluliselt pikendavad vara kasulikkust tööiga, suurendavad tootmispotentsiaali,

tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid.

Piiratud kasutuseaga materiaalsel põhivara amortiseeritakse RPS § 30 kohaselt,

lineaarselt, lähtudes kasulikust tööeest:

- hooned - 30-40 aastat.

- masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara - 2-5 aastat

- liisitud põhivara - vastavalt liisingu pikkusele.

Materiaalsel põhivara on aastaaruandes hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam,

kas jääkväärtus või realiseerimismaksumus.

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

Viljandis, 20.juunil 2004.a.

Ago Rehand / Juhataja /



LISA 5. MAKSUVÖLGNEVUSED

	31.12.2003	31.12.2002
Käibemaks	217620	194640
Ettevõtte tulumaks	2108	2559
Füüsilise isiku tulumaks	57330	57292
Sotsiaalmaks	102607	81134
Töötuskindlustus	4125	3543
Pensionikindlustus	2996	588
Kokku:	386786	339756
Käibemaksu viivis	-553	951
Ettevõtte tulumaksu viivis	38	58
Füüsilise isiku tulumaksu viivis	16	590
Sotsiaalmaksu viivis	-633	415
Töötuskindlustuse viivis	-33	58
Pensionikindlustuse viivis	1	2
Kokku:	-1164	2074
Kõik maksuvõlad kokku:	385622	341830

LISA 6. TULUMAKS

	31.12.2003	31.12.2002
Arvestatud	29392	2559
Tegelikult makstud	29843	

LISA 7. NETO REALISEERIMISKÄIVE
 /Kogu realisatsioon toimus Eesti Vabariigis/
 Ventilatsiooniseadmete paigaldus ja müük
 Hooldus
Kokku:

	31.12.2003	31.12.2002
	20072217	21316431
	867638	425440
Kokku:	20939855	21741871

LISA 8. RAHA JA PANGAKONTOD

	31.12.2003	31.12.2002
Arvelduskonto Hansapangas (EEK)	-532973	26532
Deebetkaardikonto Hansapangas (EEK)	7313	5262
Kassa (EEK)	68139	99822
kokku	-457521	131616

Pangakontode jäägid on inventeeritud 31.12.2003 seisuga.

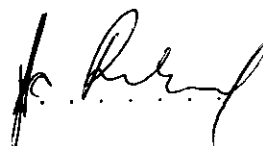
LISA 9. POTENTSIAALSED KOHUSTUSED

Potentsiaalse kohustusena on bilansis kajastatud bilansipäeva seisuga inventeeritud puhkusekohustuse jääk. Puhkusekohustuse suurenemise (vähenemise) tulemusena tekkinud kulu (kulude vähendus) on kajastatud kasumiaruandes.

	31.12.2003	31.12.2002
Puhkusekohustus	80623	80045
Puhkusekohustuse muutus	-16179	578

Viljandis, 20.juunil 2004.a.

Ago Rehand / Juhataja /



LISA 10. PANDITUD VARA

Pangagarantiide tagatiseks on büroo- ja tootmishoonele Jämejala külas Pärsti vallas seatud hüpoteek summas 1.250.000, intressimääraga 20% ja kõrvalnõudega 275.000 krooni. Lisaks on seatud kommerts pant summas 300.000 krooni.

LISA 11. RENDIKOHUSTUSED

Renditehingute arvestusel lähtutakse Raamatupidamise toimkonna juhendist "Rendiarvestus".

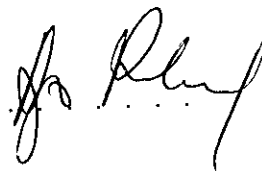
Kapitalirendi tehingute kajastamisel võtab rentnik rendiperioodi alguses arvele nii kapitalirendi tingimustel soetatud varaobjekti kui kapitalirendi kohustuse. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivaralt arvestatakse kulumit vastavalt rendilepingu kestusele.

Kapitalirendi tingimustel on ettevõttes arvel 5 kaubikut.

	<u>31.12.2003</u>	<u>Pro-Forma</u>	<u>31.12.2002</u>
Soetusmaksumus	534306	322881	1405967
Akumuleeritud kulum	196230	72866	703134
sh. bilansiaasta jooksul	123364	72866	272486
Kapitalirendi intress %	~ 11	~ 12	~ 22
Intressikulu bilansiaastal	17149	13646	85215
Pikaajaline kohustus	138404	118868	216655
Kapitalirendi maksed järgmisel bilansiaastal	127912	76250	505276
Kohustuste lõpptähtaeg	2007.03	2005.11	2005.11

Viljandis, 20.juunil 2004.a.

Ago Rehand / Juhataja /



ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Viljandi Õhumeister OÜ juhatuse liikmete kinnitus lehekülgedel 1-9
esitatud majandusaasta aruandele:

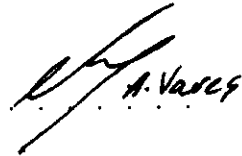
Viljandis, 20.juunil 2004.a.

Ago Rehand / Juhataja /



Viljandis, 20.juunil 2004.a.

Ahti Vares / Juhatuse liige /



OSANIKE NIMEKIRI

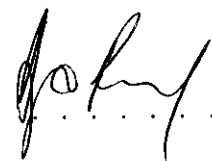
01.06.2004

Osa: Ago Rehand 36606266011 Viljandi Toome 19 - 40
Osa: Ahti Vares 37502116026 Viljandi Tartu 27 - 7
Osa: Aare Fedjuk 35509186018 Viljandi Näituse 5a
Kokku:

112000
24000
24000
160000

Viljandis, 20.juunil 2004.a.

Ago Rehand / Juhataja /



Juhatuse deklaratsioon

Viljandi Õhumeister OÜ 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.

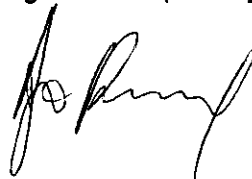
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamispäeva 20.06.2004 vahemikul.

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

Juhatuse hinnangul on äriühing Viljandi Õhumeister OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

20.06.2004

Ago Rehand (Juhataja)



Audiitori järeldusotsus OÜ Viljandi Õhumeister ainuosanikule

Oleme kontrollinud OÜ Viljandi Õhumeister 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. aasta finantstulemuseks 51'173.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003 5'516'275 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Viljandi Õhumeister majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

26. juuni 2004. a.



Anne Oja-Aru
Vannutatud audiitor

tunnistus nr. 283, välja antud 16. detsember 1994. a.
Isikukood 46605266018