

17. 01. 2005

1906 42412

es

AS ABRASIIV

Reg.nr.10534062

2003/2004. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

PERIOODIL 01.07.2003.a. – 30.06.2004. a.

Aktsiaseltsi Abrasiiv peamiseks tegevusalaks on lihvimismaterjalide jae- ja hulgimüük.

Juriidiline aadress:

Tähe 35-3
Tartu 50103
Eesti Vabariik

Majandusaasta lõpp:

01.07.2003

Majandusaasta lõpp:

30.06.2004

Telefon:

7 300 180

Fax:

7 300 181

E-mail:

sia@sia.ee

Audiitor:

Kaire Metsoja



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2005

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 2 Maksud	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Võlad tarnijatele	12
Lisa 5 Võlgnevus töövõtjatele	13
Lisa 6 Pikaajalised võlad	13
Lisa 7 Aktsikapital	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	16
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	17
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003/2004. a majandusaasta aruandele	18



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2005

TEGEVUSARUANNE

AS Abrasiiv asutati 16.03.1999.aastal. Aktsiaseltsi peamiseks tegevusalaks on "sia Abrasives AG" lihvimismaterjalide jae- ja hulgimüük. Ettevõtte on kaks müügiosakonda: Tartus ja Tallinnas.

AS Abrasiiv müügitulu 2003/2004. aastal summas 5 499 211 krooni oli eelneva majandusaastaga võrreldes peaaegu samal tasemel, vähenemine oli vaid 1,6 %.

Majandusaasta peamiseks eesmärgiks oli püsiklientuuri leidmine ja koostöö arendamine ning uue kauba sortimendi tutvustamine. Uuel majandusaastal on kavas veelgi suurendada kauba valikut.

Aruandeaastal oli keskmine töötajate arv 4 ning nende töötasu kogusumma koos sotsiaal- ja töötuskindlustuse maksudega oli 527 770 krooni, s.h. tegevjuhi töötasu koos maksudega oli 268 695 krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud.



Juhataja

Kaspar Kaul

Tartus, 6.detsember 2004



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud AS-i Abrasiiv 2003/2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Abrasiiv on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhataja

Kaspar Kaul

Tartus, 6. detsember 2004



BILANSS

17. 01. 2005

VARAD	30.06.2004	30.06.2003..Lisa nr.....	
Käibevara			
Raha ja pangakontod	108 324	70 095	
Nõuded ostjate vastu	602 768	549 423	1
Muud lühiajalised nõuded	1 929	4 324	
 Maksude ettem. ja tagasinõuded	 29 801	 44 101	 2
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	765	480	
Ettemaksed kokku	30 566	44 581	
 Varud			
Ostetud kaubad müügiks	2 090 197	2 084 642	
Käibevara kokku	2 833 784	2 753 065	
 Põhivara			
Masinad ja seadmed (soet. maksum.)	211 246	196 847	3
Akumuleeritud põhivara kulum	-177 170	-142 431	
Materiaalne põhivara kokku	34 076	54 416	
 VARAD KOKKU:	2 867 860	2 807 481	
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed kaupade eest	2 195	0	
Tarnijatele tasumata arved	608 954	536 754	4
Maksuvõlad	30 616	38 680	2
 Võlad töövõtjatele	 171 044	 106 900	 5
Muud viitvõlad	3 493	0	
Viitvõlad kokku	174 537	106 900	
Lühiajalised kohustused kokku:	816 302	682 334	
 Pikaajalised võlakohustused	310 052	454 331	9
 Kohustused kokku:	1 126 354	1 136 665	
Omakapital			
Aktiivkapital	400 000	400 000	7
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelm. perioodide jaotamata kasum	1 230 816	1 101 773	
Aruandeaasta kasum	70 690	129 043	
Omakapital kokku:	1 741 506	1 670 816	
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU:	2 867 860	2 807 481	



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2005

KASUMIARUANNE

ÄRITULUD	2003/2004	2002/2003	Lisa nr.
Müügitulu	5 499 211	5 589 665	8
Muud äritulud	21 014	46 302	
Äritulud kokku	5 520 225	5 635 967	
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 275 796	-4 293 584	
Muud tegevuskulud	-509 811	-577 547	
Tööjõu kulud:			
Palgakulu	-437 269	-421 757	
Maksud	-167 897	-141 290	
Kokku:	-605 166	-563 047	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 739	-42 431	3
Kokku:	-34 739	-42 431	
Muud ärikulud:	-24 363	-32 213	
Ärikulud kokku:	-5 449 875	-5 508 822	
Ärikasum (-Kahjum)	70 350	127 145	
Finantstulud ja kulud			
Muud intressi- ja finantstulud	340	1 898	
Finantstulud ja kulud kokku:	340	1 898	
Kasum majandustegevusest	70 690	129 043	
Aruandeaasta puhaskasum	70 690	129 043	



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003/2004	2002/2003	Lisa nr
Rahavoog äritegevusest			
Kasum enne maksustamist	70 690	129 043	
Korrigeerimine kulumiga	34 739	42 431	3
Intressitulud	-340	-1 898	
Lühiajaliste nõuete muutus	-36 935	156 109	
Varude muutus	- 5 555	-632 929	
Lühiajaliste kohustuste muutus	133 968	-39 202	
Rahavoog äritegevusest	196 567	-346 446	
Rahavood investeerimisest			
Saadud intressid	340	1 898	
Põhivara soetused	-14 399	- 17 372	3
Rahavood investeerimisest	-14 059	-15 474	
Rahavood finantseerimisest			
Tasutud pikaajalisi laene	-144 279	-102 343	6,9
Rahavood finantseerimisest	-144 279	-102 343	
Rahavood kokku:	38 229	-464 263	
Raha ja pangakontod aruandeaasta algul	70 095	534 358	
Raha ja pangakontod aruandeaasta lõpul	108 324	70 095	
Raha ja pangakontode muutus	38 229	- 464 263	



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktsia- kapital nominaal- väärtuses	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
30.06.2002	400 000	6 000	588 925	546 848	1 541 773
Aruandeaasta kasumi kandmine			512 848	-512 848	0
eelm. perioodi jaotamata kasumisse					
Reservkapital		34 000		-34 000	0
Aruandeaasta kasum				129 043	129 043
30.06.2003.a.	400 000	40 000	1 101 773	129 043	1 670 816
Aruandeaasta kasumi kandmine			129 043	-129 043	0
eelm. perioodi jaotamata kasumisse					
Aruandeaasta kasum				70 690	70 690
30.06.2004.a	400 000	40 000	1 230 816	70 690	1 741 506

Täiendav informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 7.



17. 01. 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

AS Abrasiiv 2003/2004 aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

AS Abrasiiv kasutab kasumiaruande koostamisel eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruande kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ning võimalike vaidluste kohta.



Varud

17. 01. 2005

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja..... seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninorm põhivara gupil:

Masinad ja seadmed	20%
Arvutid	33%.

Kasutusrent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.



17. 01. 2005

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

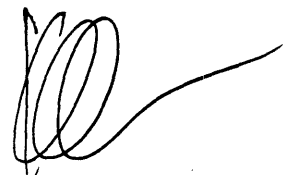
Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30.06.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja-kuluna.

Tulude arvestus

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

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis 602 768 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest nõuetest, aruande perioodil nõudeid ebatõenäoliseks kantud ei ole. 30.06.2003 seisuga oli nõudeid ostjate vastu 549 423 krooni ja ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 7246 krooni ulatuses, mis on käesoleval aruande perioodil kantud lootusetuteks nõueteks. Kuludeks kantud nõudeid laekunud ei ole.



17.01.2005

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	Ettemaks 30.06.2004	Maksuvõlg 30.06.2004	Ettemaks 30.06.2003	Maksuvõlg 30.06.2003
Sotsiaalmaks	0	21 627	0	25 095
Sotsiaalmaksu intress	68	0	19	0
Isiku tulumaks	0	6 970	0	11 218
Isiku tulumaksu intress	32	0	0	0
Kogumispensioni makse intress	1	0	0	0
Töötuskindl.maks	0	614		834
Töötuskindlustus maksu intress	2	0	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	1 405	0	1 405
Käibemaksu intress	10	0	0	128
Käibemaks	29 688	0	44 082	0
Kokku	29 801	30 616	44 101	38 680

Lisa 3 Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara	Saldo aasta alguseks	Soetatud	Aasta kestel arvest.amo rt	Saldo aasta lõpul
Soetamismaksumus				
Masinad ja seadmed	196 847	14 399		211 246
Kokku	196 847	14 399		211 246
Kulum				
Masinad ja seadmed	-142 431		-34 739	-177 170
Kokku	-142 431		-34 739	-177 170
Jääkmaksumus				
Masinad ja seadmed	54 416	14 399	-34 739	34 076
Kokku	54 416	14 399	-34 739	34 076

Lisa 4 Võlad tarnijatele

Hankijate võlgnevus 30.06.2004.a. seisuga on 608 954 krooni. Võlgnevusi on kontrollitud saldokinnituste põhjal. 30.06.2003 seisuga oli võlgnevus tarnijatele 536 754 krooni.



17. 01. 2005

Lisa 5 Võlgnevus töövõtjatele

Võlad töövõtjatele koosneb puhkusekohustusest 142 238 krooni, millest 35160 krooni..... on arvestuslik sotsiaalmaksu kohustus ja 533 krooni tööandja töötuskindlustuse maksekohustus ning väljamaksmata töötasust 28 806 krooni. Oluliselt on suurenenud puhkusekohustus, mis 30.06.03 seisuga koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga moodustas 83 889 krooni, väljamaksmata töötasu oli 23 011 krooni.

Lisa 6 Pikaajalised võlad

	Saldo 30.06.2004 (30.06.2003)	2004/2005.a tasumisele kuuluv summa	Makse tähtaeg	Intressimäär
Laenud	310 052	0	2005	0%
eraisikutelt	(454 331)	(0)	2003-2005	0%

(vt. ka lisa 9)

Lisa 7 Aktsiakapital

Aktsiakapital üldsummas 400 000 krooni jaguneb 400 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1 000 krooni. Üks aktsia annab omanikule ühe hääle. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arve on 600 ning väljastatud on 400 aktsiat. Aktsiaseltsi asutamisel tasuti 150 aktsi eest mitterahalise sissemaksega. 1999/2000 aastal toimunud aktsiakapitali suurendamise käigus emiteeriti 250 uut 1000-kroonise nimiväärtusega lihtaktsiat. 250 aktsia eest tasuti rahas s.o. 250 000 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.06.2004 moodustas 1 301 506 krooni (2002/2003.a 1 230 816 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 338 392 krooni (2002/2003.a 320 012 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 963 114 krooni (2002/2003.a 910 804 krooni).

Lisa 8 Müügitulu

17. 01. 2005

AS Abrasiiv müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes alljärgnevalt:.....

	2003/2004.a.	2002/2003.a.
Kogu käive	5 499 211	5 589 665
s.h.Eestis	5 250 436	5 470 687
s.h. Lätis	166 860	96 669
s.h. Venemaal	81 215	22 309

ning tegevusalade lõikes:

	2003/2004.a.	2002/2003.a.
Kaupade müük	5 482 403	5 570 737
Teenused	16 808	18 928
Kokku	5 499 211	5 589 665

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

AS Abrasiiv aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
 - tütar- ja sidusettevõtteid;
 - teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
 - tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

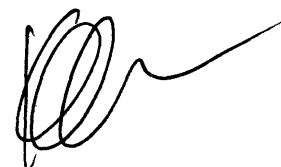
	30.06.2004.a	30.06.2003.a
Pikaajaline laen aktsionärit	310 052	454 331

Aruandeaastal aktsionärit pikaajalist laenu ei saadud ning tasuti 144 279 krooni (vt. ka lisa 6).

Lisa 10 Kasutusrent

AS Abrasiiv on võtnud kasutusrendile sõiduauto, lepingu lõpptähtaeg oli 30.06.2004.

Käesoleval aastal pikendati lepingut ühe aasta võrra. Aruandeperioodil maksti

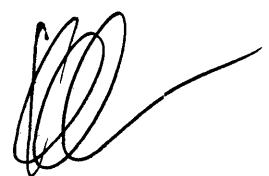


TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

kasutusrenti 79 551 krooni. Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Eelmisel majandusaastal moodustas kasutusrendi kulu 163 756 krooni.

17.01.2005

.....



17. 01. 2005

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS ABRASIIV AINUAKTSIONÄRILE

Olen kontrollinud AS ABRASIIV 30.06.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

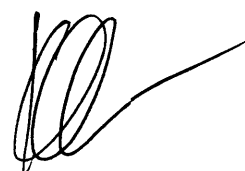
Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud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

Olen seisukohal, et ülalmainitud aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt AS ABRASIIV finantsseisundit seisuga 30.06.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartu, 30. detsembril 2004



Kaire Metsoja
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr 410
Aadress: Ilmatsalu 7-11, Tartu
Tel:51-48758



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2005

AS Abrasiiv kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 230 816
2003/2004. aasta kasum	70 690
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 30.06.2004	1 301 506
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.	

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	1 301 506
---	------------------



Juhataja

Kaspar Kaul



17. 01. 2005

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2003/2004. majandusaasta aruandele

AS Abrasiiv 2003/2004 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuaktsionäri poolt
30. detsember 2004 otsusega, allkirjastamine 30. detsember 2004.a.

Juhataja

Kaspar Kaul



Nõukogu esimees

Hele Kaul



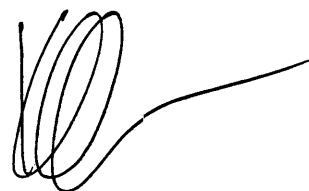
Nõukogu liige

Romeo Reinol



Nõukogu liige

Maarika Lihtsa



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2005

AS Abrasiiv aktsionär 2002/2003.a. majandusaasta aruande.....
kinnitamise koosoleku kuupäeva seisuga:

Aktsionär	Isikukood aadress	Aktsiate nimetus, järjekorra number, aktsia nimiväärtus aktsiate arv	Märkimis e aeg	Omandamise aeg
Kaspar Kaul	36709262716 Tartu linn	lihtaktsia 1-150 1000 krooni 150	16.03.99	23.03.99
		Lihtaktsia 151-400 1000 krooni 250	29.07.99	17.09.99

