

31.08.2004

15
Maire MAE
KONTROLLITUD

ANOBION HULGIMÜÜGI OÜ
2003 majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus	1.01.2003
Aruandeaasta lõpp	31.12.2003
Äriregistri number	10546378
Asukoht	Sepise 18/20, Tallinn, 11415
Tegevjuht	Andres Sildam
telefon	6 401 350
faks	6 401 351
elektronpost	anobion@anobion.ee
tegevusala	Kooli- ja kontoritarvete hulgimüük



SISUKORD

TIITELLEHT	1
Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa Omakapitali muutuste aruanne	11
Lisa 2 Maksud	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Kasumi jaotamise otsus	12
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	13
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2001. majandusaasta aruandele	14
Omanike nimekiri	15



31.08.2004

ANOBION HULGIMÜÜGI OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

TEGEVUSARUANNE

Anobion Hulgimüügi OÜ on tegutsev ettevõte.

2003.a. põhitegevuseks on olnud uute kliendi laovarude juhtimise lepingute sõlmimine.

2003.a. äritulud olid 21 037 013 krooni

2003.a. puhaskasum oli 469 239 krooni

Osäühingul on seitse täiskohaga töötajat, aasta palgafond 783 282 krooni.

Põhilised kliendid on ETK, Tallinna Kaubamaja AS, Kesko Food AS ja Apollo Raamatud AS.

2004.a. loodetav käive on 24 000 000 krooni.

Juhatuse liige



Andres Sildam

31.08.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 14 toodud Anobion Hulgimüügi OÜ 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et: raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga; raamatupidamise aastaaruanne kajastab Anobion Hulgimüügi OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt; kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 01.07.2004, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud; Anobion Hulgimüügi OÜ on jätkuvalt tegutsev



Juhatus liige

Andres Sildam

Tallinn 01.07.2004

Juhatus liige



31.08.2004

Bilanss

VARAD

Kaibevara

Raha ja pangakontod

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved

Ostjatelt laekumata faktoorarved

Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)

Nõuded ostjate vastu kokku

Mitmesugused nõuded

Muud lühiajalised nõuded

Mitmesugused nõuded kokku

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku

Varud

Ostetud kaubad müügiks

Ettemaksed hankijatele

Varud kokku

Kaibevara kokku

Põhivara

Materiaalne põhivara

Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)

Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)

Materiaalne põhivara kokku

Põhivara kokku

VARAD KOKKU

31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr.
78 604	52 502	
4 216 357	3 882 385	
101 352	41 006	
0	-316 031	
4 317 709	3 607 360	
548 468	1 509 568	
548 468	1 509 568	
7 510	1 120	1
7 510	1 120	
1 990 245	1 853 873	
10 089	5 332	
2 000 334	1 859 205	
6 952 625	7 029 755	
174 357	162 201	
-144 575	-126 089	
29 782	36 112	4
29 782	36 112	
6 982 407	7 065 867	

Juhatuse liige



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Lühiajalised pangalaenu

Võlakohustused kokku

Ostjate (tellijate) ettemak. toodete ja kaupade eest

Võlad hankijatele

Hankijatele tasumata arved

Võlad hankijatele kokku

Maksuvõlad

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

Puhkusetasu reserv

Viitvõlad kokku

Lühiajalised kohustused kokku

KOHUSTUSED KOKKU

Omakapital

Osakapital

Kohustuslik reservkapital

Reservid kokku

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

Aruandeaasta kasum (kahjum)

OMAKAPITAL KOKKU

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr.
1 143 472	104 569	
1 143 472	104 569	
3 298	3 861	
3 375 729	4 625 410	
3 375 729	4 625 410	
157 648	281 912	2
99 033	49 511	
31 495	41 323	
130 528	90 834	
4 810 675	5 106 586	
4 810 675	5 106 586	
		1
42 000	42 000	
4 200	4 200	
4 200	4 200	
1 656 293	517 469	
469 239	1 395 612	
2 171 732	1 959 281	
6 982 407	7 065 867	



31.08.2004

Kasumiaruanne

Äritulud

Realiseerimise netokäive

Muud äritulud

Äritulud kokku

Ärikulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused

Mitmesugused tegevuskulud

Tööjõukulud

Palgakulu

Sotsiaalmaksud

Töötuskindlustus

Puhkusereservi muutus

Tööjõukulud kokku

Kulum

Põhivara kulum ja väärtuse langus

Kulum kokku

Muud ärikulud

Ärikulud kokku

Ärikasum (-kahjum)

Finantstulud

Kasum valuutakursi muutustest

Muud intressi- ja finantstulud

Finantstulud kokku

Finantskulud

Intressikulud

Kahjum valuutakursi muutustest

Muud finantskulud

Finantskulud kokku

Kasum (kahjum) majandustegevusest

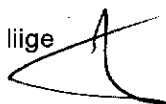
Erakorralised kulud

Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist

Tulumaks

Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)

0	0	
2003.a.	2002.a.	Lisa nr.
21 036 707	22 742 346	7
306	8 075	
21 037 013	22 750 421	
13 475 300	15 735 752	
4 309 823	4 659 606	
743 282	587 688	
256 458	193 937	
3 716	2 938	
-9 828	-8 781	
993 628	775 782	
18 486	23 138	
18 486	23 138	
18 797 237	21 194 278	
2 239 776	1 556 143	
3 013	12 287	
3	38 109	
3 016	50 396	
100 000	151 451	
3 012	49 358	
114	10 118	
103 126	210 927	
2 139 666	1 395 612	
1 629 495	0	
510 171	1 395 612	
40 932	0	
469 239	1 395 612	



31.08.2004

Rahavoogude aruanne

Rahavoog äritegevusest

Puhaskasum

Korrigeerimised:

Materiaalse ja immater. põhivara amortisatsioon

Nõuded ostjate vastu

Mitmesugused nõuded

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Varud

Võlad hankijatele

Maksuvõlad

Lühiajaline laen

Viitvõlad

Kokku rahavood äritegevusest

Rahavood investeerimistegevusest

Põhivarade soetushind

makstud dividende

Kokku rahavood investeerimistegevusest

Rahavood kokku

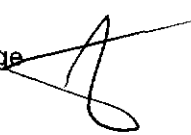
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

Raha ja raha ekvivalentide muutus

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

2003.a.
469 239
18 486
-710 349
961 100
-6 390
-141 129
-1 249 681
-124 264
1 038 340
39 694
295 046
-12 156
-256 788
-268 944
26 102
52 502
26 102
78 604

Lisa nr



31.08.2004

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Anobion Hulgimüügi OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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 ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Anobion Hulgimüügi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusskeemi ja -meetodi muudatused

Arvestusskeemi muutusi aruandeperioodil ei ole.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) 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:

- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 40%

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvald väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Juhatuse liige



31.08.2004

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2001, maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ära toodud lisas 2.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2001 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 kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamispäeva 01.07.2004 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.



31.08.2004

Omakapitali muutuste aruanne

Lisa 1

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruande- aasta kasum	kokku
31.12.2002	42 000	4 200	517 469	1 395 612	1959281
Dividendid			-256788		-256788
Aruandeaasta kasum				469 239	469239
31.12.2003	42 000	4 200	1 656 293	469 239	2 171 732

Maksud

Lisa 2

(kroonides)

Maksuliik

31.detsember 2003

31.detsember
2002

	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kogumispensioni makse		1283		
Ettevõtte tulumaks	0	8861	0	
Käibemaks	7510	0	0	237127
Üksikisiku tulumaks	0	72424	0	17012
Sotsiaalmaks	0	79983	0	24478
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	2183
Töötukassa	0	4668	0	1112
Kokku	7510	165936	0	281912

Varud

Lisa 3

Varude suurus on 1 853 873 krooni. Inventuur viidi läbi 31.12.2002 seisuga. Inventuur on tehtud ostuhinnas. Kasutatakse FIFO meetodit.

Juhatuse liige



31.08.2004
Lisa 4

Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Lõpetamata ehitus	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002		162201				162201
Soetamine		12156				12156
Soetusmaksumus 31.12.2003		174357	0	0	0	174357
Akumuleeritud kulum 31.12.2002		-126089		0	0	-126089
Arvestatud kulum		-18486				-18486
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum						0
Akumuleeritud kulum 31.12.2003		-144575		0	0	-144575
Jääkmaksumus 31.12.2002	0	36113	0	0	0	36113
Jääkmaksumus 31.12.2003		29782	0	0	0	29782

Kasumi jaotamise otsus

Osaühingu üldkoosolek otsustas maksta kasumist osanikele välja 11700000 krooni.

Andres Sildam

Juhatuse liige

31.06.2004

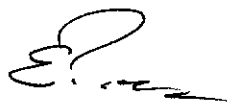
Audiitori järeldusotsus
Anobion Hulgimüügi osäihingu osanikele

Olen kontrollinud Anobion Hulgimüügi OÜ 31.12.2003.a. 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 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 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 kohta tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003 aasta finantstulemuseks 469.239 krooni puhaskasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a. 6.982.407 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Anobion Hulgimüügi osäihingu majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12. 2003.a.

Tallinnas, 01.07.2004

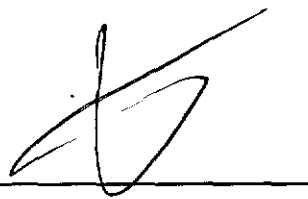


Enn Pikker
vannutatud audiitor
kutsetunnistus nr. 153

31.08.2004

Juhatuse liikmete allkiri 2003. majandusaasta aruandele

Anobion Hulgimüügi OÜ 2003 majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike poolt 01.
Juulil 2004.a.

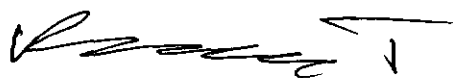


Juhatuse liikmed

Andres Sildam

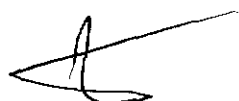


Indrek Sildam



Tarmo Kaseorg

Juhatuse liige



31.08.2004

Osanike nimekiri seisuga 31.12.2003

Osade suurused ja omanikud

1 osa suurusega 14 000 krooni omanik on Andres Sildam, isikukood 37010260347

1 osa suurusega 14 000 krooni omanik on Indrek Sildam, isikukood 37406050290

1 osa suurusega 14 000 krooni omanik on Tarmo Kaseorg, isikukood 37102170281

