

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

Riina Jher

**OSAÜHING
SILVANUS SAWMILL
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Registrikood:	10870771
Aruandeaasta algus:	01.01.2003.a.
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2003.a.
Aadress:	Peetri 9 Paide 72718
Telefon:	+372 52 92 037
Põhitegevusala:	puidutöötlemine

Lisatud :
Osanike nimekiri

Lõhna Linnakohtus
Registriesakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

SISUKORD

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhataja deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisad	
Lisa 1- nõuded ostjate vastu	11
Lisa 2- muud nõuded ja võlad	11
Lisa 3- varud	11
Lisa 4- materiaalne põhivara	11
Lisa 5- maksuvõlad	11
Lisa 6-pikaajalised võlakohustused	12
Lisa 7- osakapital	12
Lisa 8-müügitulu	12
Lisa 9- kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10-tehingud seotud osapooltega	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	14
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	15

Tallinna Linnakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD
30-06-2004

MAJANDUDAASTA ARUANDE EESSÕNA

Osaühing SILVANUS SAWMILL juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning kinnitatud kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest. Majandusaasta aruanne on koostatud eesti kroonides ja esitatud 15 lehel.

Tallinna Linnakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD
30-06-2004

TEGEVUSARUANNE

Osaühing alustas tegevust 04.06.2002.a.

Põhitegevusalaks on puidutöötlemine. Toodangut valmistati 1723201 krooni eest. Tegevuse alustamiseks osteti pankrotis olevalt ettevõttelt saeraamihoone ja saeraam. 2003.a. soetati ketassaekaater ja järkamispink. 2004.a. jaanuari kuus soetati ketassaag Laimet ja töötajate arv 2004.a. mai kuus oli juba 17.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele liikmeksoleku tasu ei makstud. Soodustusi juhatusel liikme tagasikutsumisel ette nähtud ei ole.

Keskmine töötajate arv oli 11, kes said töötasu kokku 429351 krooni.

Majandusaasta aruanne kajastab bilansipäevale järgnevate sündmuste kulgu kuni 14.juunini 2004.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATAJA DEKLARATSIOON

Käeolevaga deklareerin, et 2003.a. majandusaasta aruanne on koostatud äriseadustikust lähtuvalt, mis kajastab kõik majandus- ja finantstehingud vastavuses kehtivale seadusandlusele ja heale raamatupidamistavale.

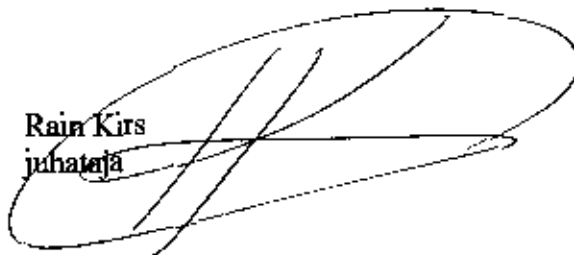
Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osatüingu kasumit, finantsseisundit, rahavoogusid ja omakapitali.

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.

Osatühing Silvanus Sawmill on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

14.juuni 2004.a.

Rain Kirs
juhataja



SISSE TULNUD

30.06.2004

BILANSS

seisuga 31.12.2003.a.

	Lisa	31.12. 2003.a.	31.12. 2002.a.
AKTIVA			
Raha ja pangakonto		32132	20396
Nõuded ostjate vastu	1		
Ostjatelt laekumata arved		29114	20733
Muud nõuded			
Nõue emaettevõttele	2	119782	179730
Viitlaekumised			
Intressid		8	23
Varud	3		
Tooraine ja materjal		60725	98886
Valmistoodang		45293	37907
Varud kokku:		106018	136793
KÄIBEVARA KOKKU:		287054	357675
Põhivara	4		
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		362631	288531
Põhivara akumulieeritud kulum		-16789	-4985
Materiaalne põhivara kokku:		345842	176112
AKTIVA KOKKU		632896	641221
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Muud võlad		0	183086
Võlad tarnijatele			
Tarnijatele tasumata arved		10029	7073
Muud lühiajalised võlad			
Võlad emaettevõttele	2	379545	196279
Maksuvõlad	5	34589	34505
Viitvõlad			
Võlad töötajatele		34920	15267
Muud		158	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		459241	436210
Pikaajalised võlakohustused	6	86317	107434
KOHUSTUSED KOKKU		545558	543644
OMAKAPITAL	7		
Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		53577	0
Aruandeaasta kasum		-10239	57577
OMAKAPITAL KOKKU		87338	97577
PASSIVA KOKKU		632896	541221

KASUMIARUANNE

01.01.2003.a.-31.12.2003.a.

	Lisad	2003.a.	2002.a.
Müügitulu	8	1723201	602386
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	1120806	336443
Mitmesugused tegevuskulud		27424	16180
Tööjõukulud			
Palgakulu		429351	140122
Sotsiaalmaks		141921	46401
Töötuskindlustus		2142	701
Tööjõukulu kokku		573414	187224
Põhivara kulum ja väärtuse langus		11804	4985
ÄRIKASUM (-kahjum)		-10247	57554
Finantstulu		8	23
ARUANDEAASTA PUHASKASUM(-kahjum)		-10239	57577

SISSE TULNUD

30-06-2004

RAHAVOĞUDE ARUANNE
(kroonides)

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-10239	57577
Materiaalse põhivara kulum	11804	4985
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	1565	62562
Käibekapitali muutus		
Ostjatelt laekumata arved	51567	-200463
Viitlaekumised	15	-23
Varud	30775	-136793
KOKKU	82357	-337279
Kohustuste muutus		
Võlad tarnijatele	186222	203352
Maksuvõlad	84	34505
Viitvõlad	19811	15267
KOKKU	206117	253124
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	290039	-21593
RAHAVOOG INVESTEERIMISEST		
Materiaalse põhivara soetamine	-74100	-170931
Maa soetus	0	-117600
KOKKU INVESTEERING	-74100	-288531
FINANTSEERIMINE		
Saadud laenud	0	193086
Laenude tagasimaksed	-183086	-10000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-21117	107434
KOKKU FINANTSEERIMISEST	-204203	290520
KOKKU RAHAVOOD	11736	-19604
RAHA JÄÄK PERIOODI ALGUL	20396	40000
RAHA JÄÄK PERIOODI LÕPUL	32132	20396

Tellimise koostööks
Registreeritud
SISSE TULU NÜÜD
30.06.2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	KOKKU
Saldo 04.06.2002.a.	40000	0	0	40000
Aruandeaasta 2002 kasum			57577	57577
Saldo 31.12.2002.a.	40000	0	57577	97577
Aruandeaasta 2003 kasum			-10239	-10239
Reservkapitali moodustamine		4000	-4000	0
Saldo 31.12.2003.a.	40000	4000	43338	87338

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED.

Arvestuse alused.

2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1.jaanuaril 2003.a jõustunud Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Kasutatud arvestusmeetodid

Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, ja arvelduskontode jääke.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	5%
Tootmisvahendid	10%

Maad ei amortiseerita.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse teenusele seni tehitud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekitab dividendi nõudeõigus.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas- aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Tallinna Linnakohus
Registrisakond
SISSE TULNUD

30.06.2004

Rahavood

Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

	2003.a.	2002.a.
Ostjatelt laekumata arved	29114	20733
Laekumata arved on tõenäoliselt laekuvad.		

Lisa 2. Muud nõuded ja võlad

	2003.a.	2002.a.
1. Nõue emaettevõttele	179730	119782
2. Võlad emaettevõttele	379545	196279

Lisa 3. Varud

	2003.a.	2002.a.
Tooraine ja materjal	60725	98886
Valmistoodang	45293	37907
Varud kokku:	106018	136793

Materjalide varud on tootmiseks vajalik saematerjal soetushinnas. Valmistoodang on kajastatud omahinnas.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinad, seadmed	Maa	KOKKU
Soetusmaksumus				
Algsaldo				
31.12.2002.a.	170931	0	117600	288531
Soetatud		74100		74100
Lõppsald				
31.12.2003.a.	170931	74100	117600	362631
Kulum				
Algsaldo				
31.12.2002.a.	-4985	0	0	-4985
Arvestatud kulum 2003.a.	-8546	-3258	0	-11804
Lõppsald	-13531	-3258	0	-16789
Jääkväärtus				
31.12.2002.a.	165946	0	117600	283546
Jääkväärtus				
31.12.2003.a.	157400	70842	117600	345842

Lisa 5. Maksud

Maksuliik	2003.a.s.h.	maksuviivis	2002.a.
Käibemaks	7489	161	11696
Sotsiaalmaks	18380	26	14872
Kinnipeetud tulumaks	7412	14	7189
Töötuskindlustus	832	1	678
Kohustuslik kogumispension	405		70
Ettevõtte tulumaks	71		0
Maksuvõlad kokku:	34589	202	34505

Lisa 6. Pikaajalised võlakohustused

	Võlgnevuse jääk 31.12.2002	Tasutud 2003.a.	Võlgnevuse jääk 31.12.03
Kapitalirendi kohustused	107434	21117	86317

Lisa 7. Osakapital

	2003.a.	2002.a.
Osakapital	40000	40000
Osaühing Silvanus Sawmill omanik on juriidiline isik. Osakapital koosneb ühest osast väärtusega 40000 krooni.		

Lisa 8. Müügitulu

	2003.a.	2002.a.
Saematerjali tootmine	1723201	602386
Müügitulu saadi Eesti Vabariigis.		

Lisa 9. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003.a.	2002.a.
varuosad	276522	106468
materjalid	844284	229975
Kokku	1120806	336443

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

	2003.a.	2002.a.
Ostud		
Emaettevõte	807661	1246927
Müügid		
Emaettevõte	366766	389581
Saldod		
Mitmesugused nõuded		
Emaettevõte	119782	179730
Mitmesugused võlad		
Emaettevõte	379545	196279

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 2002.aasta lõpuks	53577
2003.a.aruandeaasta kasum	-10239
Jaotamata kasumi jääk peale 2003.aastaaruande kinnitamist	43338

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ SILVANMUS SAWMILL osanikele

Olen kontrollinud OÜ SILVANUS SAWMILL 31.detsembril 2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-12. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi Eesti auditeerimiseeskirja nõuete kohaselt. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmas väljavõtetist algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjali kogumist, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvostuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne (bilansimaht 632 896 krooni) kajastab olulises osas õigesti OÜ SILVANUS SAWMILL finantss seisundit seisuga 31. detsember 2003.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

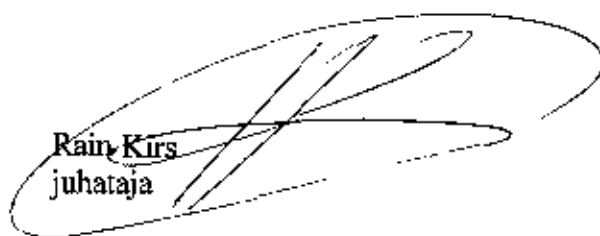
Atastel, 14. juunil 2004.a.



Kalju Siirak
vanutatud audiitor
kutsetunnistus 87
Kareda vald Ataste küla

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Silvanus Sawmill 2003.a. majandusaasta aruanne allkirjastati 29 juunil 2004.a.


Rain Kirs
juhataja

SISSE TUNUD

3 0 -06- 2004

OSAÜHING SILVANUS SAWMILL OSANIKE NIMEKIRI

seisuga14.06.....2004.a.

Osanik	Aadress	Registrikood	Osa suurus
OÜ Silvanus-Metsatööstus	Kuu 7 Paide	10683023	40000 krooni