

27-06-2005

12

Raamatupidamise aruanne

Maris Kuur

Juhatus on koostatud 2004.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.
OÜ Segeza Pulp & Paper kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise otsusest.
2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande järeldusotsuse kinnitas OÜ Segeza Pulp & Paper üldkoosolek 15.03.2005.aasta

Majandusaasta algus

01.jaanuari 2004.a.

lõpp

31detsember 2004.a.

Ettevõtte nimi

OÜ SEGEZHA PULP & PAPER

Äriregistri kood

10876207

Aadress:

A.Lauteri 8/62 10114 Tallinn

telefon :

06455193

telefon –faks

06312386

Juhatus liikmed:

Nerijus Grušnius

Vaiva Kiaupaite -Grušniene

27 -06- 2005

Audiitori järeldusotsus

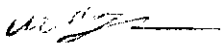
Segezha Pulp & Paper OÜ osanikule

Olen kontrollinud Segezha Pulp & Paper OÜ 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on osaühingu juhatuse kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta. Tahaks pöörata tähelepanu asjaolule, et ma ei avalda oma arvamust bilansijääkide kohta auditeeritava perioodi alguse seisuga. Auditeerides raamatupidamise aastaaruannet toetun ma audiitor Stella Zdobnõhi arvamusele auditeeritava perioodi alguse bilansijääkide 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 suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt ja Eesti hea raamatupidamistavaga kooskõlas koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 124 138 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004.a. 29 511 173 krooni, kajastab olulistes osades õigesti ja õiglaselt Segezha Pulp & Paper OÜ majandusaasta kasumit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinn,
15. märts 2005.a.


Marina Kaplan
audiitor

27 -06- 2005

SISUJUHT

JUHATUSE DEKLARATSIOON	3
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE BILANSS	4
KASUMIARUANNE	5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
RAHAVOO ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Võlakohustused	10
Lisa 5 Maksuvõlad	10
Lisa 6 Oma kapital	10
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega, bilansipäevajärgsed sündmused	10
 MAJANDUSAASTA KASUMIJOTAMISE ETTEPANEK	 11

27 -06- 2005

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Segezha, Pulp & Paper juhatus koostis käesoleva raamatupidamise ning tegevusaruanne vastavalt Äriseadustiku ning raamatupidamise seaduse nõutele. Raamatupidamise aastaaruande koostamise eest vastutab juhatuse liige Vaiva Kiaupaite kes kinnitab, et

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

15.03. 2005.a.

Vaiva Kiaupaite Gruniene
Juhatuse liige



2004.aaaasta tegevusaruanne.

27 -06- 2005

OÜ " Segeza Pulp & Paper " põhitegevus baseerub puidu toodangu müümisel ja transpordi korraldamisel.

2004.a. oli ettevõtte käive 216 136 414,00 krooni

OÜ " Segezha Pulp & Paper " juhatus koosneb 2 liikmest ,1 neist palgaline.

2004.a. palgakulu oli 137 900,00 krooni ,sotsiaalmaks - 45 510,00 krooni.

2004.aasta kasumi jaotamise otsus.

Eelmiste perioodide kasum (- kahjum)	-	123 520
Reservikapitali moodustamiseks	-	-4 000

2004.aasta aruandeaasta kasum (kahjum)	-	124 138
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	-	243 658

Raamatupidamisebilanss seisuga 31.12.2004.a

		31.12.04.	01.01.04.
<u>A K T I V A</u>			
<u>Käibevara</u>			
101	Raha ja pangakontod	158 375	163 809
103	Nõuded ostjate vastu	13 577 244	22 166 510
106	<u>Ettemakstud tulevaste perioodile kulud</u>		
	Ettemaksud	0	469 398
	Ettemakstud vara kindlustuse		
107	<u>Varud</u>		
	Ostetud kaubad müügiks	lisa 3. 14 285 294	12 815 235
	Ettemaksed hankijatele	1 490 260	17 712 647
	Käibevara kokku	29 511 173	53 327 599
	Kokku aktiva	29 511 173	53 327 599

P A S S I V A

Lühiajalised kohustused

211	Muud lühiajalised võlakohustused	0	0
212	Ostjate ettemaksed	3 092 100	1 180 558
213	Hankijatele tasumata arved	13 214 346	30 380 499
214	Mitmesugused võlad	lisa 7. 12 908 728,00	21 358 044,00
215	Maksu võlad	lisa 5. 8 341	0
216	Viit võlad	0	0
	intressi võlad	0	244 978
	Lühiajalised kohustused kokku	29 223 515	53 164 079
	<u>Omakapital</u>		
222	Osakapital	lisa 6. 40 000	40 000
	Reserv kapital	4 000	
224	Eelmiste perioodide kasum (+), kahjum(-)	119 520	0
225	Aruandeaasta kasum+ (kahjum-)	124 138	123 520
	Omakapital kokku	287 658	163 520
	Kokku passiva	29 511 173	53 327 599

Handwritten signature

27 -06- 2005

Kasumiaruanne

		2004.a.	2003.a. kroonides
Realiseerimise netokaive	lisa 2.	216 136 414	386 295 526
Muud äritulud ja -ärikulud		1 836 238	4 111 369
Äritulud kokku		217 972 652	390 406 895
Kaubad toore, materjal ja teenused		216 278 782	282 445 355
Mitmesugused tegevuskulud		737 847	108 449 312
Tööjõu kulud	kokku	183 410	0
Palgakulu		137 900.	
Sotsiaalmaks		45 510.	
Ärikulud kokku		217 200 039	390 894 667
Ärikasum		772 613	-487 772
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-508 886	-468 508
Kasum(kahjum) valuutakursi muutustest		-187 573	788 745
Muud finantstulud ja -kulud		47 984	291 055
Kasum majandustegevusest		124 138	123 520



27 -06- 2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservkapita	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003.a.	40 000,00	0,00	123 519,76	163 519,76
Aruaneperioodi puhaskasum				
Emiteeritud osakapital				0,00
Reservkapitali suurendamine		4 000,00	-4 000,00	
Aruaneperioodi puhaskasum			124 138,22	124 138,22
Saldo 31.12.2004.a.	40 000,00	4 000,00	243 657,98	287 657,98

Handwritten signature

27 -06- 2005

Rahavoo aruanne

Rahavood äritegevusest

Aruandeaasta kasum	124 138	123 520
Materiaalne põhivara kulum	0	0
<u>Puhaskasumi korrigeerimised</u>	124 138	123 520
<u>Äritegevusega seotud nõuete muutus</u>		
Nõuded ostjate vastu	8 589 266	-22 166 510
Muud lühiajalised nõuded		
Ettemaksud tulevaste perioodide kulud	469 398	-469 398
<u>Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku</u>	9 058 664	-22 635 908
Varude muutus	14 752 328	-30 527 882
<u>Äritegevusega seotud kohustuste</u> <u>muutus</u>		
Ostjate ettemaksed	1 911 542	1 180 558
Võlgnevused hankijatele	-17 166 153	30 380 499
Maksuvõlad	8 341	0
Mitmesugused võlad	-5 394 206	13 877 537
Viit võlad	-244 978	244 978
<u>Äritegevusega seotud kohustuste</u> <u>muutus kokku</u>	-20 885 454	45 683 572
<u>Kokku rahavood äritegevusest</u>	2 925 538	-7 480 218

Rahavood finantseerimistegevusest

Omakapital	0	40 000
Saadud laenud	17 450 409	27 694 274
Tagastatud laenud	-20 505 519	-20 213 767
<u>Kokku finantseerimistegevusest</u>	-3 055 110	7 520 507
<u>Rahavood kokku</u>	-5 434	123 809
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	163 809	40 000
Raha ja raha ekvivalendide muutus	-5 434	123 809
<u>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</u>	158 375	163 809

[Handwritten signature]
7

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

27 -06- 2005

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ-gu Segeha Pulp & Paper 2004.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

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

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 meetodi.

Materiaalne põhivara 2004.a. ei olnud soetatud.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

2004.a. ei olnud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule Segezha Pulp & Paper OÜ moodustas 2003.a puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali 10% ettevõtte osakapitalist – 4000,00krooni.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata ettevõtte tulu. Dividendide väljamaksmine ei ole ette nähtud.

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.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

8


27-06-2005

Lisa nr. 2

Neto realiseerimiskäive geograafilises lõikes

	krooni	%%		%%
	2004.aasta		2003.aasta	
Eesti			998 357,00	0,3
Belgia	18 945 185,00	8,77	51 546 300,00	13,3
Hispania	59 373,00	0,03	0	
Holland	36 256 795,00	16,77	44 672 733,00	11,6
Island.	1 022 466,00	0,47	0,00	
Israel	403 969,00	0,19	0,00	
Lati	341 908,00	0,16	0,00	
Leedu	97 842,00	0,05	161 319,00	0,0
Pransusmaa	11 247 984,00	5,20	61 313 777,00	15,9
Suurbritannia	143 922 844,00	66,59	214 602 109,00	55,6
Sveits			2 805 410,00	0,7
Taania	3 838 048,00	1,78	10 195 421,00	2,6
Kokku	216 136 414,00	100,00	386 295 426,00	100,00

Neto realiseerimiskäive baseerub ostukaupade

müümisel.

Lisa nr.3

Varud.

27 -06- 2005

Varude jäägid on kajastatud FIFO - metoodil.

31.12.04.a.laos on m3 4 563,055 krooni - 14 285 294,00

Lisa nr.4 **Võlakohustused**
kroonides

31.12.2004.a.	Laenu saldo	s.h. lühiajaline osa	Intressi määr	Makse tähtaeg
Baltic Pulp & Paper OÜ	4 425 397	4 425 397	9,00	2005.a.
Kokku võlakohustused	4 425 397	4 425 397		

Lisa nr.5 **Maksuvõlad**
kroonides

Maksuliik	31.12.2004.	31.12.2003.
Kinnipeetud tulimaks	3 514	0
Sotsiaalmaks	4 551	0
Kohustliiku kogupensioonimaks	276	
Maksuvõlad kokku	8 341	0

Lisa nr.6 **Omakapital**
kroonides

Sesuga 31.12.2004.a. koosneb OÜ Segezha Pulp & Paper osakapital ühest osast
nimiväärtusega 40 000,00 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004.a. **287 657,98** krooni

Lisa nr.7 **Tehingud seotud osapooltega**
kroonides

Ostmine	2004.a.	2003.a.
OÜ Baltic Pulp & Paper	160 443 725	198 077 131

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Lühiajalised kohustused		
OÜ Baltic Pulp & Paper - laen	4 425 397	7 480 507
- laenu intress	0	244 978
OÜ Baltic Pulp & Paper - hankiajatele tasumata arved	8 483 331	13 877 537
	12 908 728	21 603 022
Lühiajalised nõuded		
OÜ Baltic Pulp & Paper - hankiajatele ettemaksed	0	6 035 407

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Raamatipidemise aastaaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul (15.03.2005.a.), kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel tehingutega.



27 -06- 2005

2004.aasta kasumijaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	123 519,76
Reservikapitali moodustamiseks	-4 000,00
2004.aasta aruandeaasta kasum	124 138,22
Fondiemissiooni läbiviimiseks	0
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	124 138,22
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	243 657,98

Nerijus Grušņius
juhatuse liige

Vaiva Kiaupaite-Grušņiene
juhatuse liige