

18.08.2005

L-15

KERSTI VAI MA
KONTROLLITUD

SPECIALFINS OÜ

2004.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tedre 6, Kose alevik Kose vald, Harjumaa
Äriregistri nr.	10923639
Telefon	+372 5228718
Faks	+372 6313114
Elektronpost	karmo@specialfins.com
Koduleht	www.specialfins.com
Põhitegevusala	ujumislestade valmistamine, sporditarvete müük
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004 - 31.12.2004

Karmo

18.08.2005

Sisukord

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
Lisa 1. Raha ja pangakontod	13
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Immateriaalne põhivara	14
Lisa 6. Võlakohustused	14
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 8. Müügitulu	14
Juhatuse allkirjad 2004.aasta majandusaasta aruandele	15

Klaasik

13-08-2005

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Specialfins peamiseks tegevusalaks on sukeldumislestade valmistamine ja müük.
Lestad tehakse käsitsi. Neid müüakse üle kogu maailma.

Juriidiline aadress:	Tedre 6, Kose Harjumaa Eesti Vabariik
Postiaadress:	Raua 51 10152 Tallinn
Äriregistri nr.	10923639
Telefon:	+372 5228718
Faks:	+372 6313114
E-mail:	karmo@specialfins.com
Koduleht:	www.specialfins.com

Karmo

Specialfins OÜ on asutatud 23.01.2003. a. alveekalapüüdjatele ja vabasukeldujatele spetsiifiliste ujumislestade tootmiseks. Reaalset tegevust alustasime 01.03.2003. Meie taotluseks on pakkuda lesti, millede kvaliteedi ja uuenduslikkuse tase oleksid parimad maailmas. Tootmise alustamiseks oli piisav nõudlus käsitsi valmistatud ujumislestadele USAs, Austraalias, Lõuna-Aafrikas ja ka Euroopas. Hiljem on lisandunud käsitsivalmistatud lestad vetelpäästjatele.

Tänaseks oleme saavutanud maailmas liidripositsiooni vabasukeldujate monolestade toomises, samuti oleme maailma kolme esimese vetelpäästjate ujumislestade tootja hulgas. Kalapüügispordi harrastajate seas oleme tuntud kui kõige innovatiivsem tootja maailmas ning samas ka kui kõige eksklusiivseimate ja vaid kõrgekvaliteediliste toodete pakkujana. Arvestades valdkonna kitsast nissi oleme oma 2004 aasta eesmärgid käibe kasvu osas täitnud ja loonud eelduse 2005aasta eesmärkide täitmisele. Oleme investeerinud uutesse toodetesse, mis on maailmas väga positiivse vastukaja leidnud.

Ekspordime oma toodangut kõikjale, kus vesi soe ning ujumis- ja kalapüügivõimalusi palju. 2004. aastal eksportisime oma toodangut 41 erinevasse riiki.

Meie peamiseks müügikanaliks on veebilehekülj (www.specialfins.com), mille kaudu toimub tellimine ja on võimalik ka maksta kogu maailmast. Olulisimaks peame ka teeninduse kõrget taset, tänu millele oleme saavutanud väga lühikese ajaga olulise turuosa ja klientide tunnustuse.

Üha populaarsemaks muutuvad vaba aja veetmise võimalused, mis on seotud avaveega (näit. vabasukeldumine, mis on alternatiiviks tavasukeldumisele), loovad soodsa keskkonna meie toodete nõudluse kasvule kogu maailmas. Kasvab vajadus just personaliseeritud (*custom-made*) ja kvaliteetsete toodete järele.

2004 aastal juhatuse liikmele töötasu ei makstud. Töötajatele maksti palka 225 068 krooni.

2005. aastal planeerime käibe kahekordistamist ja pideva investeeringuid uutesse toodetesse, mis tagaksid meie firma stabiilse arengu järgmisel kolmel kuni viiel aastal.

18-08-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ Specialfins 2004.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

KRISTINA HAASIK

Juhatusesimees

(ees-ja perekonnanimi)

Tallinn, 22. juuni 2005

K. Haasik

18-08-2005

BILANSS
(kroonides)

AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	7 317	25 612
Nõuded ostjate vastu	2	175 090	143 516
Muud nõuded		77 234	0
Laen tütarettevõtetele		286 500	0
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	481	51 205
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		2 720	443
Kokku ettemaksed		3 201	51 649
Varud			
Tooraine ja materjal		197 183	154 691
Valmistoodang			19 500
Müügiks ostetud kaubad		451 759	22 993
Kokku varud		648 942	197 184
Käibevara kokku		1 198 285	417 960
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete osad		230 800	0
Materiaalne põhivara	4		
Kapitaliseeritud ehitus		61 891	61 891
Masinad ja seadmed		175 000	0
Muu inventar, tööriistad jms.		223 681	130 627
Põhivara akumuliseeritud kulum		-82 797	-13 041
Kokku materiaalne põhivara		377 775	179 477
Immateriaalne põhivara	5		
Ostetud patendid, kaubamärgid		122 053	95 003
Põhivara kokku		730 628	274 480
AKTIVA KOKKU		1 928 913	692 440

Handwritten signature

18-08-2005

PASSIVA

Lühiajalised kohustused

Tagatiseta võlakohustused	6	460 519	278 000
Liising	6	39 922	0
Muud lühiajalised kohustused		35 722	0
Laenu tagasimaksed järgmisel perioodil		83 553	0

Võlad tarnijatele		248 153	144 594
-------------------	--	---------	---------

Maksuvõlad	3	38 306	23328
------------	---	--------	-------

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele		95324,34	33227
Intressivõlad		0	7 893
Muud viitvõlad		0	2 890
Kokku viitvõlad		95 324	44 010

Lühiajalised kohustused kokku

1 001 498 489 931

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenud		772 149	0
Kapitalirent		108 828	0

Pikaajalised kohustused kokku

880 977 0

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
--------------------------	--	--------	--------

Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
---------------------------	--	-------	-------

Eelmiste perioodide jaotamata kasum		158 508	
-------------------------------------	--	---------	--

Aruandeaasta tulem		-156 071	158 508
--------------------	--	----------	---------

Omakapital kokku		46 437	202 508
-------------------------	--	---------------	----------------

PASSIVA KOKKU

1 928 913 692 440

Khav

18-08-2005

KASUMIARUANNE SKEEM 1 (kroonides)		2004	2003
Äritulud			
Müügitulu		1 917 808	1 535 474
Muud äritulud		268 569	
Kokku äritulud		2 186 377	1 535 474
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal		1 082 467	746 184
Mitmesugused tegevuskulud		501 456	320 037
Tööjõu kulud		458 744	270 349
palgakulu		343 732	202 577
sotsiaalmaksud		115 012	67 772
Põhivara kulum		61 916	20 881
Muud ärikulud		229 175	7 478
Kokku ärikulud		2 333 758	1 364 928
Ärikasum (-kahjum)		-147 381	170 546
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		13	
Intressikulud		8 703	8 038
Kokku finantstulud ja -kulud		8 690	8 038
Aruandemista puhaskasum		-156 071	162 508

L. Käär

18-08-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE
 (kroonides)

2004

2003

Rahavood äritegevusest

Ärikasum	-156 071	170 546
<i>Korrigeerimised</i>		
Põhivara kulum	61 916	20 881
Intressikulu	-8 703	-8 038
Nõuete muutus	-108 808	-143 516
Varud	-451 758	-197 184
Tulevaste perioodide kulud	-2 277	-443
Kohustuste muutus	198 064	
Maksuvõlad	65 702	-27 877
Võlgnevus tarnijatele	103 559	144 594
Viitvõlad	51 314	44 010
Kokku rahavood äritegevusest	-247 062	2 972

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-268 054	-233 470
Soetatud tütarettevõtted	-230 800	0
Antud laenud	-286 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-498 854	-233 470

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud	1 071 899	498 000
Saadud laenude tagasimaksed	-344 278	-220 000
Osakapital	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	727 621	318 000

Rahavood kokku

-18 295 **87 502**

Raha perioodi alguses

25 612 0

Raha muutus

-18 295 25 612

Raha perioodi lõpus

7 317 25 612

Maasik

18-08-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 23.01.2003	0	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000			
Aruandeperioodi puhaskasum			162 508	
Saldo 31.12.2003	40 000		162 508	202 508
Reservkapitali moodustamine		4 000	-4000	0
Aruandeperioodi puhaskasum			-156 071	-156 071
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	2 437	46 437

K. Mägi

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Liikme ...
SISSE TULNUD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

18-08-2005

OÜ Specialfins 2004.aastaraamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Specialfins kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmis- kuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmitoodangu puhul on tootmise üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse

Klaas

kasutusse võtmisel kuluks ning nenede üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Seadmed	15-25%
Muu inventar	25-40%

Tallinn, 1. detsember 2004
SISSETOOLNUD

18-08-2005

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormid on järgmised:

Litsentsid, patendid 10-25%

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud vara ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Klaasik

Lisa 1.Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Pangakontod EEK	7317	610,77
Valuutakonto pangas	0	0,78
Kassa	0	25 000
Kokku	7317	611,55

18-08-2005
SISSELOEND

Lisa 2.Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 175 090 krooni.Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel.

Lisa 3.Maksunõuded ja kohustused
(kroonides)

	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		2 171	51 205	
Üksikisiku tulumaks		12 889		8 449
Sotsiaalmaks		21 600		13 742
Töötuskindlustusmakse		978		615
Kogumispensionimakse		669		522
Kokku	0	38 307	51 205	23 328

Lisa 4.Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	61 891	0	130 627	192 518
Akumuleeritud kulum	0	0	-13 041	-13 041
Jääkmaksumus	61 891	0	117 586	179 477
2004.a toimunud muutused				
Ostud perioodi jooksul		175 000	93 055	268 055
Amortisatsioonikulu	-12 378	0	-31 145	-43 523
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	61 891	175 000	223 682	460 573
Akumuleeritud kulum	-12 378	0	-44 186	-56 564
Jääkmaksumus	49 513	175 000	179 496	404 009

Klaas

Lisa 5. Immateriaalne põhivaraLõpetusele viidatud põhivara
SISSETULENUD**Ostetud patendid, litsentsid,
kaubamärgid**

18-08-2005

Saldo seisuga 31.12.2003

Soetusmaksumus	102843
Akumuleeritud kulum	-7840
Jääkmaksumus	95003

2004.a toimunud muudatused

Ostetud perioodi jooksul	19210
Amortisatsioonikulu	-18393

Saldo seisuga 31.12.2004

Soetusmaksumus	122053
Akumuleeritud kulum	-26233
Jääkmaksumus	95 820

Lisa 6 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2004	Tagasi maksta			tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Omaniku laen	437 000				
Sikara OÜ	20 750	20 750			31.12.2005
Hansapank	5 722	5 722			31.01.2005
Nordea Pank	550702	83553	347593	119556	30.06.2011
Kapitalirendi kohustused	148750	39922	108828		31.12.2006
Eraisik	180 000	30 000	150 000		31.12.2010

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Tehinguks seotud osapooltega on ettevõtte omaniku laen ettevõttele summas
437 000 krooni.

Lisa 8. Müügitulu

Enamus müügitulust saadakse omavalmistatud ujumislestade ekspordist.

S. Haavik

Enne
SISSETOOLNUD

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. AASTA MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

18-08-2005

OÜ Specialfins 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike
üldkoosoleku poolt ... juuni 2005 otsusega, allkirjastamine ... juunil 2005:

Juhatus:

Kristiina Maasik

Kristiina Maasik

27.06.2005