

25 -06- 2004

8-21

AS SILIKAAT MÖÖBEL

Kiina Iher

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003.a.

Aruandesaasta algus 01.01.2003
Aruandeaasta lõpp 31.12.2003

AS SILIKAAT MÖÖBEL
Reg.nr.10456706
Pärnu mnt 234, 11624 Tallinn
Telef: 6 140 409
Fax: 6 140 322
Elektronpost: atrium@info.ee
Kodulehekülg: www.atrium.ee

Põhitegevusala- jaekaubandus (mööbel, valgustid)
Prokurist - Vassili Netšajev
Tegevjuht - Marika Lehtla

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

- audiitori järeldusotsus
- kasumi jaotamise ettepanek

25-06-2004

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne <i>Skeem 1</i>	7
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Maksud	12
Lisa 3. Varud	12
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu, mitmesugused nõuded	13
Lisa 5. Antud pikaajalised laenud	13
Lisa 6. Materiaalne põhivara	13
Lisa 7. Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrent	13
Lisa 9. Müügitulud	14
Lisa 10. Muud äritulud	16
Lisa 11. Kaubad ja teenused	16
Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13. Rahavoogude aruanne	17
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	20
Juhatuse ja Nõukogu liikmete allkirjad	21

25-06-2004

Tegevusaruanne

AS SILIKAAT MÖÖBEL põhitegevusalaks 2003.a. oli jaekaubandus. Ettevõtte brutokäive kokku oli 61 352 397 .Aruandeaasta netokäive kokku oli 52 016 619 krooni. sealhulgas muud äritulud 145 792 krooni ja eksportkäive 23 063 krooni..

Käive suurenes võrreldes 2002.a-ga 24% . Muude ärituludena on aruandeaastal kajastatud renditulud, mis laekusid äripindade allrentimiste eest.

Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatuse esimehele 2003.aaastal oma töö eest tasu ei makstud Äriühingu nõukogu liikmetele maksti töötasu summas 42,000 krooni,millele lisandub sotsiaalmaks. Juhatuse liige ja nõukogu liikmed aruandeaastal soodustusi saanud ei ole.Ka ei ole aruandeaastal nõukogu liikmetega ja juhatuse liikmega seotud isikutele teostatud mingeid väljamakseid, neile ei ole tehtud soodustusi ega antud laene ja neil ei ole muid kohustusi AS Silikaat Mööbel ees.

Nõukogu liikmeid ja juhatuse liiget ei ole aruandeaastal tagasi kutsutud ega välja vahetatud.

Töötajate nimestikuline arv aasta lõpul oli 41. Töötajatele maksti aruandeaasta eest töötasu summas 3 318 603 krooni. Kogu palgafondi kulu aruandeaastal oli 4 430 429 seal hulgas sotsiaalkindlustusmaksed 1 111 826 krooni.

Aruandeaasta finantstulem osutus negatiivseks. Kahjumi tekke põhjuseks oli majandusaastal nõuete allahindamise tulem ja ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded kokku summas 2 923 981 krooni.Läbiviidud põhivara inventuuriga täielikult amortiseeritud põhivara kuludesse ei kantud vaid jäeti kasutusse. Äriühing soetas 2003.a põhivara summas 77 293 krooni eest.

Ostetud kaupade saldo aruandeaasta algul oli 8 862 920 krooni, mis aasta lõpuks jäi 8 768 486 krooni. Aruandeaastal inventuuridega avastatud kaubalaos kaupade puudujääk kanti kuludesse, kuna süüdlasi ei leitud.

25-06-2004

Raamatupidamise aastaaruanne Tegevjuhtkonna deklaratsioon

ASi Silikaat Mööbel juhatus deklareerib oma vastutust 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ASi Silikaat Mööbel finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) AS Silikaat Mööbel on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Vello Kunman
Juhatus liige


21.06.04.
(allkiri, kuupäev)

Vassili Netšajev
Prokurist


16.06.2004a.
(allkiri, kuupäev)

Marika Lehtla
Tegevdirektor


16.06.2004a
(allkiri, kuupäev)

25 -06- 2004

Bilanss
(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1 559 003	1 522 009	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	802 488	230 165	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)			
Nõuded ostjate vastu kokku	802 488	230 165	4
Mitmesugused nõuded			
Nõuded ematettevõtja jt konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	0	1 630	14
Muud nõuded k/m ostjatelt laekunud ettemaksetelt	209 812	177 660	
Muud lühiajalised nõuded	2 044 137	3 951 751	
s.h. lühiajaline laen	1 585 000	800 000	
Mitmesugused nõuded kokku	2 253 949	4 131 041	4
Viitlaekumised (aruandeperioodil laekumata tulud)			
Muud viitlaekumised	12 226	0	
Viitlaekumised kokku	12 226	0	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	104 051	248 994	2
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	13 111	2 783	
Ettemaksed kokku	117 162	251 777	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	8 768 486	8 862 920	1
Ettemaksed tarnijatele	76 104	108 747	
Varud kokku	8 844 590	8 971 667	
Käibevara kokku	13 589 418	15 106 659	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Mitmesugused pikaajalised nõuded	695 000	0	
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	695 000	0	5
Kinnisvarainvesteeringud			
Materiaalne põhivara			6
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	3 600	3 600	
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	346 963	333 163	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	2 175 195	2 111 702	
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-1 852 639	-1 377 440	
Materiaalne põhivara kokku	673 119	1 071 025	
Immateriaalne põhivara			
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	0	1 960	
Immateriaalne põhivara kokku	0	1 960	7
Põhivara kokku	1 368 119	1 072 985	
AKTIVA (varad) KOKKU	14 957 537	16 179 644	

25 -06- 2004

	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	2 556 673	2 313 109	
Võlakohustused kokku	2 556 673	2 313 109	
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	709 970	519 174	
Võlad tarnijatele	7 027 154	6 786 225	
Mitmesugused võlad			
Võlad emaettevõtjatele jt konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	3 156	81 732	
Mitmesugused võlad kokku	3 156	81 732	14
Maksuvõlad	408 131	384 734	2
Võlad töövõtjatele	381 566	290 790	
Intressivõlad	0	67 204	
Muud viitvõlad	0	450 308	
Viitvõlad kokku	381 566	808 302	
Lühiajalised kohustused kokku	11 086 650	10 893 276	
KOHUSTUSED KOKKU	11 086 650	10 893 276	
Omakapital			
Aktsiakapital	400 000	400 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Reservid kokku	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 846 368	3 506 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 415 481	1 339 750	
Omakapital kokku	3 870 887	5 286 368	
OMAKAPITAL KOKKU	3 870 887	5 286 368	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	14 957 537	16 179 644	

25-06-2004

Kasumiaruanne Skeem 1
(kroonides)

	2003. a	2002. a	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	51 870 827	41 837 032	9
Muud müügitulud	145 792	276 013	10
Äritulud kokku	52 016 619	42 113 045	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	37 704 030	30 577 863	11
Mitmesugused tegevuskulud	7 803 042	5 148 404	12
Tööjõukulud			
Palgakulud	3 318 603	3 143 552	
Sotsiaalmaksud	1 111 826	1 055 508	
Tööjõukulud kokku	4 430 429	4 199 060	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	477 159	460 247	
Muud ärikulud	3 029 666	323 617	10
Ärikulud kokku	53 444 326	40 709 191	
Ärikasum (-kahjum)	-1 427 707	1 403 854	
Finantstulud ja kulud			
a) muud intressi- ja finantstulud	12 226	567	
b) intressikulud	0	64 671	
Finantstulud ja -kulud kokku	12 226	-64 104	
	-1 415 481	1 339 750	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-1 415 481	1 339 750	

25-06-2004

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

	2003. a	2002. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	-1 427 707	1 403 854	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	477 159	460 247	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 224 384	-164 770	13
Varude muutus	127 077	-1 192 825	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	260 578	889 063	13
Makstud intressid	-67 204	-64 671	
Kokku rahavood äritegevusest	1 594 287	1 330 898	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-77 293	-766 696	
Antud laenud	-1 480 000	-800 000	5
Saadud intressid	0	567	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 557 293	-1 566 129	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	0	-2 230 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 230 000	
Rahavood kokku	36 994	-2 465 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 522 009	3 987 240	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 994	-2 465 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 559 003	1 522 009	

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	400 000		3 546 618	3 946 618
Aruandeperioodi puhaskasum			1 339 750	1 339 750
Reservkapitali suurendamine		40 000	-40 000	
Saldo 31.12.2002	400 000	40 000	4 846 368	5 286 368
Aruandeperioodi puhaskasum			-1 415 481	-1 415 481
Saldo 31.12.2003	400 000	40 000	3 430 887	3 870 887

25-06-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

ASi Silikaat Mööbel 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Silikaat Mööbel kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande juures bilanss, kasumi- omakapitali- ja rahavoogudearuanne on koostatud kroonides ning aastaaruande lisad on koostatud tuhandetes kroonides.

Muudatused arvestuspõhimõtetes

Seoses 1.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega vaadati aruandeaastal üle arvestuspõhimõtted.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohutused 31. detsembril 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük. Faktooringlepingu tüübist sõltuvalt on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või puudub tagasimüügiõigus ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusteta faktooring). Silikaat Mööbel AS-l oli bilansipäeval jõus regressita faktooringlepinguid.

Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

25 -06- 2004

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

AS Silikaat Mööbel kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas.

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

Finantsinstrumentide kajastamine finantskohustuse ja omakapitali instrumendina

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustusteks või omakapitaliinstrumendiks lähtutakse majanduslikust sisust, mis võib erineda juriidilisest vormist.

Põhikirja järgi on ASi Silikaat Mööbel emiteeritud eelisaktsiate omanikel garanteeritud iga-aastane dividend protsendina ettevõtte aruandeaasta puhaskasumist. Kuna majanduslikust sisust lähtudes on tegemist finantskohustusega, kajastatakse eelisaktsiaid bilansikirjetel „Muud pikaajalised võlad“.

Omakapitali koosseisus kajastatakse lihtaktsiad, mis AS Silikaat Mööbel on emiteerinud.

Eelisaktsiate dividendid kajastatakse kasumiaruandes finantskulude koosseisus.

Oma lihtaktsiate tagasiostud kajastatakse otse omakapitali muutustena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. AS Silikaat Mööbel käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;

25-06-2004

- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2. Maksud (kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				
Käibemaks	102 224		248 994	
Üksikisiku tulumaks		158 882		153 764
Sotsiaalmaks	1 828	234 450		220 379
Erisoodustuse tulumaks		921		
Töötuskindlustusmaks		10 310		9 347
Kogumispension		3 568		1 244
Kokku	104 052	408 131	248 994	384 734

Lisa 3. Varud (kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Müügiks ostetud kaubad	8 768 486	8 862 920
Ettemaksed tarnijatele	76 104	108 747
Kokku	8 844 590	8 971 667

Ostetud kaubad laos on arvel tegelikus soetamismaksumuses. Soetamismaksumuse arvestusel on kasutatud individuaalset ja kaalutud keskmist hindamise meetodit. Ettemaksed on teostatud Välisriigi tarnijatele tellitud kaupade eest.

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu, mitmesugused nõuded

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud

AS juhatuse otsusega hinnati alla kahjutasunõue 2001.a algatatud kriminaalasi nr. 0123000368 Nõude summa 2,7 milj. krooni hinnati null väärtusele. Juhatuse otsusega tunnistati lootusetuteks ja ebatõenäoliselt laekuvateks ostjate poolt tasumata arved summas 217 938,60.

Lisa 5. Antud pikaajalised laenud

AS Silikaat Mööbel on andnud pikaajalist laenu järgmiselt:

Seisuga 31.12.2003

Laenusajaad	Laenujääk	sh pikaajaline osa	Intressimäär	Tagasi- makse tähtaeg
Seotud osapooled:				
• Ettevõtte töötajad	58 000	58 000	4	2005a.
Kokku seotud osapooled	58 000	58 000		
Muud antud pikaajalised laenud				
• Kõo PM OÜ	655 000	655 000	6k.euribor + 3%	Nov.2008
• Kõo AGRO OÜ	40 000	40 000	6k.euribor +3%	Nov.2008
Kokku antud pikaajalised laenud	695 000	695 000		

Lisa 6. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 4000 krooni.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

25 -06- 2004

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes.....
aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	20 %
Tootmiseseadmed ja transpordivahendid	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	20 %
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	20 %

Põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Lõpetamata ehitus	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	3 600	333 163	2 111 702			2 448 465
Soetamine		13 800	63 493			77 293
Müük ja mahakandmine						
Soetusmaksumus 31.12.2003	3 600	346 963	2 175 195			2 525 758
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-2 340	-159 684	-1 215 416			-1 377 440
Arvestatud kulum	-720	-112 315	-362 164			-475 199
Müüdid ja mahakantud põhivara kulum						
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-3 060	-271 999	-1 577 580			-1 852 639
Jääkmaksumus 31.12.2002	1 260	173 479	896 286			1 071 025
Jääkmaksumus 31.12.2003	540	74 964	597 615			673 119

25 -06- 2004

Lisa 7. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni viie aasta jooksul. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel on lähtutud eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne	20 %
-------------------------------------	------

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

(kroonides)

	Arengu- väljaminekud	Ostetud patendid, litsentsid, kaubamärgid jne	Firma- väärtus	Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002		8 400			8 400
Soetamine					
Soetusmaksumus 31.12.2003		8 400			8 400
Akumuleeritud kulum 31.12.2002		-6 440			-6 440
Aasta jooksul arvestatud kulum		-1 960			-1 960
Akumuleeritud kulum 31.12.2003		-8 400			-8 400
Jääkväärtus 31.12.2002		1 960			1 960
Jääkväärtus 31.12.2003		0			0

Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. AS Silikaat Mööbel on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;

25 -06- 2004

- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik "saab" seda ilma..... modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina

Kasutusrendi tingimustes rendib AS Silikaat Mööbel sõiduauto, mis on nõukogu liikme kasutuses. Kapitalirenditingimustel varasi renditud ei ole. Kasutusrenti on makstud 2003.a.

(kroonides)	2003.a	2002.a
Ehitised-	4 164 096	1 106 455
Seadmed, masinad-	119 990	240 880
Kokku	4 284 086	1 347 335

Lisa 9. Müügitulu
(tuhandetes kroonides)

ASi Silikaat Mööbel müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Eesti	51 848	41 837
Soome	23	0
Kokku	51 871	41 837

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Jaemüük	51 871	41 837
Kokku	51 871	41 837

Lisa 10. Muud äritulud ja muud ärikulud
(tuhandetes kroonides)

• **Muud äritulud:**

	2003	2002
Tulu kasutusrendist	122	256
Muud äritulud	24	20
Kokku muud äritulud	146	276

• **Muud ärikulud:**

	2003	2002
Ebatõenäoliselt laekuvate kahjutasunõuete allahindamine	2 706	
Lootusetute debitorsete võlgnevuste mahakandmine	218	
Muud ärikulud (tasutud intress, kohtukulud)	0	226
Valuutakursi muutus kaupade soetamisel	106	162
Kokku muud ärikulud	3 030	388

25 -06- 2004

Lisa 11. Kaubad ja teenused
(tuhandetes kroonides)

	2003	2002
Kaubad müügiks	35 972	29 039
Muud teenused	1 732	1 539
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 704	30 578

Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud
(tuhandetes kroonides)

	2003	2002
Elekter, vesi ja küte	984	776
Transp.teenused	498	395
Remondimaterjalid, majandamiskulud	248	262
Side-,internet,arvutusteh.hoolduskulud	258	286
Pangateenus,	677	576
Müügisaalikulud	46	256
Komandeering	87	163
Reklaam	409	441
Ruumide rent	4 164	1 106
Valveteenus	74	176
Muud teenused	358	711
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 803	5 148

Lisa 13. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.
(tuhandetes kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	2 224	- 165
Nõuded ostjate vastu	-572	537
Muud nõuded (ilma lühiajaliste laenudeta)	2 662	- 489
Ettemaksed (tul.per.kulu)	134	-213
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	260	889
Ostjate ettemaksed	191	57
Võlad tarnijatele	241	1 692
Lühiajalised kohustused sidusettevõtjate ees	-79	-38
Maksuvõlad	23	-196
Võlad töövõtjatele	91	-138
Muud viitvõlad	-450	447
Lühiajalised võlakohustused	243	-935

25-06-2004

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

ASi Silikaat Mööbel seotud osapooled on:

1. Emaettevõtja:

AS Silikaat Mööbel on 2003. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele tütar- ja sidusettevõtjatele:

(tuhandetes kroonides)

	2003		2002	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Ema - Silikaat Grupp AS	183	2	195	2

Saldod seotud osapooltega:

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Lühiajalised nõuded		2
Kokku		2
Lühiajalised kohustused	3	82
Kokku	3	82

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

25-06-2004

ADELAID

**Audiitori järeldusotsus
AS Silikaat Mööbel aktsionäridele**

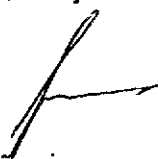
Oleme auditeerinud AS Silikaat Mööbel 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud aruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie ülesanne on avaldada läbiviidud auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostatud audit on läbi viidud kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga, saamaks piisava kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja ei sisalda olulisi vigu. Auditi käigus on kontrollitud väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmas ka hinnangu andmist kasutatud arvestuspõhimõtetele ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks.

Meie hinnangul on bilansis kajastatud mitmesuguste nõuete laekumine summas 120 000 krooni ja hankijate ettemaksete laekumine summas 60 000 krooni ebatõenäoline ning nende nõuete osas tuleks teha allahindlus, mistõttu peaks 2003.a. majandusaasta kahjum olema suurem 180 000 krooni.

Oleme seisukohal, et väljaarvatud eelmises lõigus toodud asjaolu mõju, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, näidates bilansi mahuks 14 957 537 krooni ja 2003. aasta majandustulemuseks 1 415 481 krooni kahjumit, olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Silikaat Mööbel finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a. ja aruandeperioodi rahavoogusid.

Tallinn, 18. juuni 2004


Joel Tougjas
Vannutatud audiitor

25-06-2004

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

ASi Silikaat Mööbel vaba omakapital on 31. detsembril 2003 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 846 368
Kahjum aruandeaasta majandustegevusest	-1 415 481
Kokku jaotamata kasum	3 430 887

ASi Silikaat Mööbel juhatus teeb ettepaneku järelejääv vaba omakapital summas 3 430 887 krooni jätta jaotamata.

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele 25-06-2004

ASi Silikaat Mööbel juhatus on koostanud 2003. a tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotuse ettepaneku.

Juhatus

juhatuse liige
(Vello Kunman)

juhatuse liige
(Vassili Netšajev)

tegevdirektor
(Marika Lehtla)

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu

nõukogu esimees
(Sirje Kunman)

nõukogu liige
(Key Kunman)

nõukogu liige
(Kea Kunman)

Kinnitatud üldkoosoleku 2004. aasta otsusega.