

Äriregistri kood: 10408050
Linn: Tallinn

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2004

L-10

Külli Mendel

MAJANDUSAASTA ARUANNE

31.12.2002
majandusaasta algus

31.12.2003
majandusaasta lõpp

Äriniimi: OÜ Pileum
Aadress: Raua1/Pronksi6, Tallinn 10124
E-mail: pileum@hot.ee

Põhitegevusala: peakatete valmistamine ja müük
Omandivorm: osäühing

Raamatupidaja:
Mari Lehis
Tel. 52 85 669

Esitamise kuupäev:

OÜ PILEUM 2003.A. TEGEVUSARUANNE

OÜ Pileum on alates 2000.a. märtsist Eestis tegutsev peakatete valmistamise ja müügiga tegelev ettevõte.

Osaühingu põhitegevus toimus 2003. aastal Tallinnas, Raua 1/Pronksi 6 asuvates kaupluseruumides. Olulisemaks sündmuseks sel aastal oli nimetatud ruumide erastamine, mille finantseerimiseks võeti intressita pikaajalist laenu 140 000 krooni suuruses summas eraisikult.

Omatoodangu realiseerimise ja teenustööna peakatete valmistamise netokäive oli 2003. aastal 236 941 krooni. Ostetud kaupade müügist saadi tulu 9530 krooni.

OÜ Pileum juhatusse kuulusid seisuga 31.12.2002.a. kolm liiget, kes kõik on ka ühtlasi ettevõtte osanikud ja tegevtöötajad:

osanik	osa nimiväärtus, kr
Endla Lehis	13 400
Maret Lehis	13 300
Mari Lehis	13 300
Kokku	40 000

Juhatus ja osanike koosseisus aasta jooksul muudatusi ei toimunud. Samaks jäi ka osakapitali suurus.

2003. A. KASUMI JAOTAMISE OTSUS

Aruandeperioodi puhaskasum otsustati liita eelmiste perioodide kasumi jäägiga ja dividende mitte maksta.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2003.a. lõpus	26 100 krooni
2003. aasta kasum	3 385 krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2003.a. aruande kinnitamist	29 485 krooni

BILANSS

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2004

Aktiva (varad)

Käibevara

Majandusaasta lõpus 31.12.2003 Majandusaasta algul 01.01.2003

Raha ja pangakontod	24103	62279
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	0	1350
Kokku	0	1350
Varud		
Tooraine ja materjal	31635	7488
Müügiks ostetud kaubad	3968	2531
Kokku	35603	10019
Käibevara kokku	59706	73648

Põhivara

Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	143810	0
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	10895	3495
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	34254	20395
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-21209	-13539
Kokku	167750	10351
Põhivara kokku	167750	10351
Aktiva (varad) kokku	227456	83999

Passiva (kohustused ja omakapital)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused		
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	36000	0
Kokku	36000	0
Võlad tarnijatele	1368	4971
Maksuvõlad	5238	4928

Endla Lehis.....
 Maret Lehis.....
 Mari Lehis.....

30-06-2004

Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata
väljamaksed)

Võlad töövõtjatele

Kokku

13365

4000

13365

4000

Lühiajalised kohustused kokku

55971

13899

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

Kokku

98000

0

98000

0

Pikaajalised kohustused kokku

98000

0

Kohustused kokku

153971

13899

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses

40000

40000

Reservid

Kohustuslik reservkapital

Muud reservid

4000

4000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

26100

2060

Aruandeaasta kasum (kahjum)

3385

24040

Omakapital kokku

73485

70100

Passiva (kohustused ja omakapital) kokku

227456

83999

KASUMIARUANNE
Skeem 2

Müügitulu	246471
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	54722
Brutokasum (-kahjum)	191749
Turustuskulud	28909
Üldhalduskulud	16059
Muud äritulud	
Muud ärikulud	143456
Ärikasum (-kahjum)	3325
Finantstulud ja -kulud	
f) muud finantstulud ja -kulud	60
Kokku finantstulud ja -kulud	60
Kasum (kahjum) majandustegevusest	3385
Kasum (kahjum) enne maksustamist	3385
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	3385

OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. detsembril 2001	40000	4000	2060	46060
Aruandeperioodi puhaskasum			24040	24040
Saldo 31. detsembril 2002	40000	4000	26100	70100
Aruandeperioodi puhaskasum			3385	3385
Saldo 31. detsembril 2003	40000	4000	29485	73485

RAHAVOOGUDE ARUANNE

ÄRITEGEVUS

puhaskasum
kulum

4167
6888

Käibekapitali kirjete
muutused:

viitlaekumised
ettemakstud tulevaste perioodide kulud
varude muutus
lühiajalise kohustuste kirjete muutus

1350
-25584
42072

Netorahavoog äritegevusest**28893**

INVESTEERIMISTEGEVUS

põhivara

-165069

Netorahavoog investeerimistegevusest**-165069**

FINANTSEERIMISTEGEVUS

pikaajalised kohustused (laenud)

98000

Netorahavoog finantseerimistegevusest**98000****KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS****-38176**

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE PÕHIMÕTTED -06- 2004

OÜ Pileum 31. detsembril 2003 lõppenud majandusaasta aruanne on koostatud eesti kroonides ning kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Võrreldavus

Aastaaruanne on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist.

Arvestuspõhimõtete muudatus

2003. aasta aruande koostamisel arvestuspõhimõtteid ei muudetud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu kajastatakse nominaalväärtuses miinus allahindlused.

Varud

Varud on bilansis hinnatud sõltuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Netorealiseerimismaksumuseks loetakse arvatavat müügihinda, mida on vähendatud müügiga seotud kulude võrra. Varude kuluks kandmisel rakendatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Ostetud kaubad, toore ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, transpordikuludest ja muudest soetusega otseselt seotud väljaminekutest.

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivara remondi ja parendusväljaminekuid käsitletakse reeglina perioodikuluna. Kapitaalremondi ja parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Väheväärtuslik vara kantakse kasutusele võtmisel kuluks.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

hooned	3-4%
seadmed ja inventar	20%

30-06-2004

Laenud

Võlakohustused võetakse esialgselt arvele laekumisel saadud raha summas, vähendatuna tehingukulude võrra. Laene kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, mille korral algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes nende tekkimise perioodil. Bilansipäevaks tasumata tekkepõhine intressivõlg kajastatakse bilansis viitvõlgnevustes.

Laenukulud

Laenukasutuse kulutused (nt. intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

30.06.2004

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Kassa	4192	8073
Pangakonto	19911	54206
Kokku	24103	62279

Lisa 2 Põhivara

Põhivara	Aruandeaasta algus	Soetamine	Müük	Aruandeaasta kulum	Aruandeaasta lõpp
Maa	-	2969	-	-	2969
Ehitised	-	140841	-	782	144336
Masinaid ja seadmed	3495	7400	-	1192	10895
Inventar ja tööriistad	20395	13859	-	5696	34254
Akumuleeritud kulum	13539	-	-	7670	21209

Lisa 3 Võlakohustused

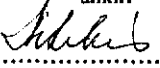
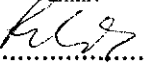
	Pikaajalise laenu jääk 31.12.2004	Intress	Tagasimakse järgmisel perioodil	Laenu tasumise tähtaeg
Laen eraisikult	98000	0%	36000	1.09.2007

Tallinna Linna kohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE ARUANDELE

OÜ Pileum juhatus kinnitab käesolevaga 2003.a. raamatupidamisaruande õigsust.

Endla Lehis	 allkiri	29.06.2004.a. kuupäev
Maret Lehis	 allkiri	29.06.2004 kuupäev
Mari Lehis	 allkiri	29.06.2004 kuupäev