

27.05.2004

Anne MAZURENKO 
.....

OÜ Noires HA

Majandusaasta aruanne 2003

27.05.2004

OÜ Noires HA

2003. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aadress:	Pärnu mnt 160c 11317 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10420909
Telefon:	6 142 104
Faks:	6 142 105
E-mail:	roshen@noires.ee
Audiitor:	Kipper & Maalinn OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2003-31.12.2003
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri

27.05.2004

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	14
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksud ja maksumiintressid	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Võlakohustused	16
Lisa 10 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	17
Lisa 11 Omakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud varad	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20
Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele	21



27.05.2004

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Noires HA peamiseks tegevusalaks on toidukaupade jae- ja hulgikaubandus. Ettevõtte impordib Ukrainast kondiitritooteid ning müük toimub Eesti turule. Kaubamärk, mida esindatakse, on Roshen.

OÜ Noires HA tegeleb ka kondiitritoodete pakendamisega ning ettevõttele kuulub jaemüügikiosk Mustamäel.

Aadress:	Pärnu mnt 160c 11317 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10420909
Telefon:	6 142 104
Faks:	6 142 105
E-mail:	roshen@noires.ee
Audiitor:	Kipper & Maalinn OÜ



27.05.2004

TEGEVUSARUANNE

OÜ Noires HA tegevusaladeks on kondiitritoodete hulgi- ja kaubandus. Ettevõtte 2003. aasta käive oli 21 513 987 krooni, millest enamuse, ca 90%, moodustas Ukrainast imporditavate kondiitritoodete hulgi müük. OÜ Noires HA-le kuulub ka müügikiosk Tallinnas, mille käibe osatähtsus 2003. aastal kogu ettevõtte käibest oli 8,5%. OÜ Noires HA käibe kasv võrreldes eelmise majandusaastaga oli 25%. Aruandeaasta puhaskasum oli 1 178 324 krooni.

2003. aastal lisandus meeskonda turundusjuht ja laiendati müügimeeskonda. Intensiivistunud turundustegevuse tulemusel tõusis esindatava kaubamärgi Roshen tuntus ja läbi selle ka suurem müügikäive. Kujundati müügimeeskonna ja laialiveo autod Rosheni kaubamärkidega.

2004. aasta eesmärk on laiendada veelgi turundustegevust - suurendada kaubamärgi tuntust läbi pakendiarenduse ja reklaamitegevuse ning tutvustada tooteid läbi tarbija- ja müügikampaaniate. Tehakse turuanalüüs, et sobivuse korral hakata kaubamärki esindama Soomes ja Rootsis. Samuti on 2004 plaanis oluliselt investeerida müügimaterjalide arendamisse, et tõsta kampaaniate efektiivsust.

Ettevõtte müüb ligi poole Ukrainast imporditud kondiitritoodetest pakendatult pisipakkidesse. Seni osteti pakketeenust AS-lt Pajunen. 2003. aasta septembris sõlmiti leping AS Pajunen pakketsehhi tervikvara ostuks 775 000 krooni eest. Sõlmiti töölepingud endiste pakketsehhi töötajatega, mis võimaldas koheselt jätkata pakketsehhi tööd. 95% ulatuses pakendatakse kaupa enese tarbeks, teenustöid tehakse harva. Pakketsehhi ostu finantseeriti 2/3 ulatuses omavahenditest ja 1/3 ulatuses pangalaenu abil, mis maksti tagasi 2004. aasta veebruaris. Laenu tagamiseks seati kommerts pant.

Tegevuse jätkamiseks oluline oli käitlemisettevõtte tunnustamine nii hulgi- kui pakketsehhis ning paljud ettevõtte poolt esindatavate kaubamärkide kaitsmine, et seista vastu levinud pahatahtlikele registreerimistele. Ühinemisel Euroopa Liiduga võib tekkida ajutine hinnatõusust tingitud tagasilöökk müügikäivetes mais-juunis.

Aastal 2003 oli keskmine töötajate arv 13 inimest, aasta lõpuks töötas ettevõttes 15 inimest. Aasta jooksul arvestati töötajatele töötasusid 1 021 712 krooni, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2004. aastal kavatsetakse jätkata sama tegevust, käibe-eesmärk 28 miljoni krooni, kasumieesmärk 2,5 miljonit.



27.05.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ Noires HA 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Noires HA on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
Heiki Abel

Tallinn, 20. veebruar 2004

Juhatus liige



27.05.2004

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2003	31.12.2002 (korrigeeritud)
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	629 184	648 180
Nõuded ostjate vastu	2	1 953 867	1 528 635
Muud nõuded	3, 6	57 440	215 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3, 4	110 858	30 140
Intresside ettemaksed	3	0	28
Tulevaste perioodide kulud	3	20 538	10 278
Müügiks ostetud kaubad	5	1 002 246	699 804
Ettemaksed tarnijatele	3, 5	5 072	0
Käibevara kokku		3 779 205	3 132 065
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		11 250	26 250
Materiaalne põhivara	7	800 873	101 695
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	7	-147 175	-73 729
Põhivara kokku		664 948	54 216
VARAD KOKKU		4 444 153	3 186 281
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	9, 14	250 000	0
Võlad tarnijatele		556 366	72 554
Maksuvõlad	4	162 194	83 035
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	10	114 589	48 011
Lühiajalised kohustused kokku		1 083 149	203 600
KOHUSTUSED KOKKU		1 083 149	203 600
Omakapital			
Osakapital	11	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11	2 072 680	701 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11	1 178 324	2 171 233
OMAKAPITAL KOKKU		3 361 004	2 982 681
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 444 153	3 186 281

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.02.04

Signature/allkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Juhatuse liige



27.05.2004

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2003	2002 (korrigeeritud)
Müügitulu	12	21 513 987	17 262 133
Muud äritulud		0	6 800
Kasum valuutakursi muutusest		171 993	99 700
Kokku äritulud		21 685 980	17 368 633
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	15 897 557	12 654 616
Muud tegevuskulud	8	2 839 033	2 348 861
Tööjõu kulud			
Palgakulu		1 021 712	508 737
Sotsiaalmaksud		342 275	170 449
Tööjõu kulud kokku		1 363 987	679 186
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	73 446	22 881
Muud äriikulud		2 256	0
Kokku äriikulud		20 176 279	15 705 544
Ärikasum		1 509 701	1 663 089
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-5 500	-14 782
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-58 865	0
Muud finantstulud ja -kulud		14 069	558 061
Finantstulud ja -kulud kokku		-50 296	543 279
Kasum majandustegevusest		1 459 405	2 206 368
Tulumaks		281 081	35 135
Aruandeaasta puhaskasum		1 178 324	2 171 233

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.04.2004

Signature/alkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Juhatuse liige

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

27.05.2004

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

		2002	2003 (korrigeeritud)
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	11	1 178 324	2 171 233
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	73 446	22 881
Dividendide tulumaks		281 081	35 135
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			
Nõuded ostjate vastu		-537 286	-172 957
Ebatõenäoliselt laekuvad summad		112 054	0
Ettemakstud tulevaste perioodide summad		-90 950	32 652
Varude muutus		-302 442	21 185
Võlad tarnijatele		483 812	-1 083 385
Maksuvõlad		79 159	48 167
Viitvõlad		66 578	-124 043
Ettemaksed tarnijatele		-5 072	0
Makstud tagatis		-21 239	0
Muud nõuded		-21 202	0
Makstud dividendide tulumaks		-281 081	-35 135
Kokku rahavood äritegevusest		1 015 182	915 733
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-699 178	0
Antud laenud	6	0	-250 000
Antud laenude tagasimaksed	6	215 000	8 750
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-484 178	-241 250
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14	250 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		0	-259 226
Makstud dividendid		-800 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-550 000	-359 226
Rahavood kokku		-18 996	315 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		648 180	332 923
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-18 992	316 188
Valuutakursside muutuste mõju		-4	-931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		629 184	648 180

(initialled for identification purposes only)

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.02.2004

Signature/allkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Juhatusel liige

27.05.2004

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001	100 000	10 000	801 447	911 447
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 171 233	2 171 233
Saldo seisuga 31.12.2002	100 000	10 000	2 872 680	2 982 680
Makstud dividendid	0	0	-800 000	-800 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 178 324	1 178 324
Saldo seisuga 31.12.2003	100 000	10 000	3 251 004	3 361 004

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.02.04

Signature/alkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Juhatuse liige

27.05.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Noires HA 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

- a. Valuutakursside tulude ja kulude saldeerimine – vastavalt juhendile RTJ 2 saldeeritakse kasumiaruandes tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldi võetuna olulised.
- b. Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Korregeeritud on ka eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

initialled for identification purposes only

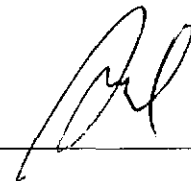
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.02.04

Signature/allkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Juhatuses liige



SISSE TULNUD

27.05.2004

E. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 25 000 krooni.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------------|-------------|
| • Masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Autod ja muud transpordivahendid | 3-5 aastat |

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

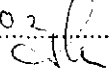
Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Renditava varaga seonduvad riskid hõlmavad muuhulgas võimalikke kahjusid vara kasutamata tootmisvõimsusest või kasutuskõlbmatuks muutumisest ning vara kasutamist mõjutavast majanduskeskkonnast tulenevaid riske. Renditava varaga seonduvad hüved hõlmavad eeldatavat tulu teenimist vara majandusliku eluea jooksul, vara väärtuse kasvu ja kasumit vara müügist. Kriteeriumid, mis viitavad olukordadele, kus põhilised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, mistõttu rendilepingut loetakse kapitalirendiks:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus; ja

undated for identification purposes only

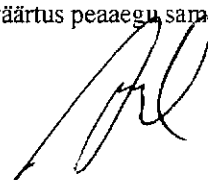
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.02.2004

Signature/allkiri 

Kipper & Maalinn OÜ

Juhatuses liige



27.05.2004

- (e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

I. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

K. 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.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.02.04

Signature/allkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Juhatuses liige



SISSE TULNUD

27.05.2004

L. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

M. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruandeperioodil OÜ Noires HA-l tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Initialed for identification purposes only

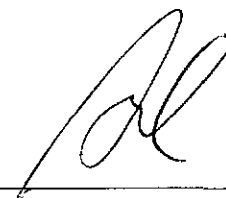
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.02.04

Signature/alkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Juhatuse liige



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	365 563	206 213
Pangakontod	263 621	441 967
Raha ja pangakontod kokku	629 184	648 180

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	2 065 921	1 528 635
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-112 054	0
Nõuded ostjate vastu kokku	1 953 867	1 528 635

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Ettemaksed tarnijatele	5 072	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud	11 250	26 250
Muud viitlaekumised	57 440	215 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	110 858	30 140
Intresside ettemaksed	0	28
Tulevaste perioodide kulud	20 538	10 278
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	205 158	281 696

Lisa 4 Maksud ja maksuintressid

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 364	0	1 035
Käibemaks	0	5 882	30 140	0
Impordi käibemaks	110 858	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	58 194	0	31 334
Sotsiaalmaks	0	89 707	0	48 415
Kohustuslik kogumispension	0	2 136	0	120
Töötuskindlustusmaks	0	3 910	0	2 079
Maksuintressid	0	1	28	52
Kokku	110 858	162 194	30 168	83 035

Lisa 5 Varud

	31.12.2003	31.12.2002
Kaubad pakendamisel	175 981	0
Müügiks ostetud kaubad	826 265	699 804
Ettemaksed tarnijatele	5 072	0
Varud kokku	1 007 318	699 804

Initialled for identification purposes only

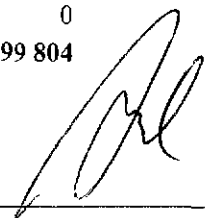
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.02.2004

Signature/alkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Juhatuse liige



SISSE TULNUD

27.05.2004

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud järgmiselt:

	<u>2003</u>
Mahakantud kaubad	11 140
Allahindlused	19 229
Kokku maha kantud, alla hinnatud	30 369

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Lisa 6 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	Intressi-
	31.12.2003	jooksul	jooksul	määr
Pikaajalise laenu pikaajaline osa	11 250	0	11 250	9%
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	15 000	15 000	0	9%
Muud nõuded	42 440	42 440	0	
Kokku	68 690	57 440	11 250	

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	Intressi-
	31.12.2002	jooksul	jooksul	määr
Pikaajalise laenu pikaajaline osa	26 250	0	26 250	9%
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	15 000	15 000	0	9%
Lühiajaline laen	200 000	200 000	0	9%
Kokku	241 250	215 000	26 250	

Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on Eesti kroonides.

initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev20.02.04.....

Signature/alkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Juhatuse liige



SILMA TULNUD

27.05.2004

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Masinaid ja seadmed	Autod ja muud transpordivahendid	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002			
Soetusmaksumus	0	101 695	101 695
Akumuleeritud kulum	0	-73 729	-73 729
Jääkmaksumus	0	27 966	27 966
2003. a toimunud muutused			
Ostetud perioodi jooksul	610 000	89 178	699 178
Amortisatsioonikulu	-30 500	-42 946	-73 446
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	610 000	190 873	800 873
Akumuleeritud kulum	-30 500	-116 675	-147 175
Jääkmaksumus	579 500	74 198	653 698

2003. aastal osteti pakkemasinaid ja -seadmeid kokku väärtuses 610 000 krooni. Põhivarana on arvele võetud pakkeseadmete komplekt (pakkemasin, dosaator pakkemasinale jms) ning laotõstuk-virnastaja.

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on toodud informatsioon lisas 14.

Lisa 8 Kasutusrent

OÜ Noires HA on võtnud kasutusrendile kolm sõiduauto ja kolm kaubikut.

	31.12.2003	31.12.2002
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	222 766	186 104
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	522 862	461 959
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	12 692	0
<i>1-5 aastat</i>	510 170	461 959

Lisa 9 Võlakohustused

	Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul	Intressimäär
Saldo seisuga 31.12.2002	0	
Lühiajalised laenud	250 000	9%
Saldo seisuga 31.12.2003	250 000	

Saadud lühiajaline laen on tagastatud 2004. aasta veebruaris.

Ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 14.

intended for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.03.2004

Signature/alkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Juhatuses liige



Lisa 10 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2003	31.12.2002
Võlad töövõtjatele	112 901	48 011
Intressivõlad	1 688	0
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	114 589	48 011

Lisa 11 Omakapital

	31.12.2003	31.12.2002
Osakapital (kroonides)	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	100 000	100 000

2003. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 800 000 krooni (2002. a 100 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 281 081 krooni (2002. a summas 35 135 krooni).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2003 moodustas 3 251 004 (2002: 2 872 681) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 405 743 (2002: 2 125 784) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 845 261 (2002: 746 897) krooni.

Lisa 12 Müügitulu

OÜ Noires HA müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Eesti	21 513 987	17 262 133
Kokku	21 513 987	17 262 133

OÜ Noires HA müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Ukraina kondiitritoodete hulgimüük	19 636 994	15 347 850
Kioski jaemüük	1 830 691	1 889 538
Muud müügitulud	46 302	24 745
Kokku	21 513 987	17 262 133

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003	2002
Kaubad müügiks (hulgimüük)	14 180 650	11 062 910
Kaubad müügiks (jaemüük)	1 575 494	1 591 706
Tollikulu	1 050	
Tootenäidised	20 819	
Allahindlused ja antud boonused	72 093	
Riigilõiv (toll)	47 451	
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	15 897 557	12 654 616

initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.02.04

Signature/allkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Juhatus liige

SISSE TULU/D

27.05.2004

Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Noires HA poolt käibevahendite katteks saadud laenu (31. detsembri 2003 seisuga 250 000 tuhat krooni) tagatiseks on kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 350 000 krooni.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.02.2004

Signature/allkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Juhatuse liige



Audiitori järeldusotsus

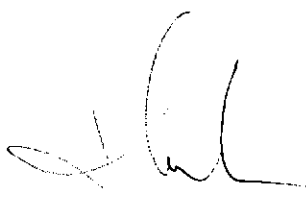
OÜ Noires HA osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Noires HA (edaspidi "ettevõtte") 31. detsembril 2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 6 kuni 18 ja meie poolt identifitseeritud. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2003 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 20.02.2004



Tiina Maalinn
Vannutatud audiitor

27.05.2004

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

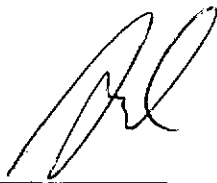
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 072 680
2003. a. aruandeaasta kasum	1 178 324
Dividendideks	800 000
Peale kasumi jaotamist jääb eelmise perioodide jaotamata kasumiks	2 451 004



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
27.05.2004

Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

OÜ Noires HA 2003. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osaniku 20.veebruari 2004 otsusega, allkirjastamine 20. veebruaril 2004:



Heiki Abel
Juhatuse liige



Tallinna Linnakohtu
Registriosakond
SIS - TULNUD
27.05.2004

Tallinna Linnakohtu Registriosakonnale

OÜ Noires HA osanike nimekiri seisuga 20.02.2004:

Heiki Abel 36604260237 Elukoht: Tallinn Osa nimiväärtus: 100 000,00 krooni



Heiki Abel
Juhatuse liige

