

29 -06- 2004

8-14

**OÜ SPA SANITAARTEHNIKA**

Angela Jürgenson

**Majandusaasta algus:** 01.01.2003

**Majandusaasta lõpp:** 31.12.2003

**Ärinimi:** OÜ SPA Sanitaartechnika

**Äriregistri kood:** 10921899

**Aadress:** Tatari 8 /Sakala 22 10116 Tallinn

**Telefon:** 66 16 491

**Põhitegevusala:** Kaubandus- ja vahendustegevus; Sanitaartechnika  
tootmine, vahendamine, ladustamine, transport ja  
müük

**Juhatuse liige:** Steve Heinlo

**Aastaaruanne koosneb:** 14 lehekülge  
aastaaruande lisad:  
-osanike nimekiri

29 -05- 2004

## Sisukord

|                                                                                         |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Sisukord.....                                                                           | 2  |
| 2003. a. tegevusaruanne.....                                                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne.....                                                       | 4  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....                                   | 4  |
| Bilanss.....                                                                            | 5  |
| Kasumiaruanne.....                                                                      | 6  |
| Rahavoogude aruanne.....                                                                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad.....                                                 | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.. | 8  |
| Lisa 1. Raha ja pangakontod .....                                                       | 10 |
| Lisa 2. Nõuded ostjate vastu .....                                                      | 10 |
| Lisa 3. Ettemastud tulevaste perioodide kulud / maksude ettemaksed ja tagsinõuded ....  | 10 |
| Lisa 4. Põhivara.....                                                                   | 10 |
| Lisa 5. Maksuvõlad .....                                                                | 11 |
| Lisa 6. Viitvõlad.....                                                                  | 11 |
| Lisa 7. Lühiajalised võlakohustused ja tehingud seotud osapooltega.....                 | 11 |
| Lisa 8. Laenu tagatis.....                                                              | 12 |
| Lisa 9. Müügitulu.....                                                                  | 12 |
| 2003. aasta kasumi jaotamise ettepanek.....                                             | 13 |
| Juhatuse liikme allikiri 2003. a. majandusaasta aruandele.....                          | 13 |
| OÜ SPA Sanitaartehnika omanikud 2003 aastal.....                                        | 14 |

29-06-2004

## OÜ SPA Sanitaartechnika

### 2003.a. tegevusaruanne

OÜ SPA Sanitaartechnika on registreeritud Äriregistris 23.01.2003 esialgselt Frensmann OÜ nime all. Majandusaasta pikkuseks on 12 kuud. Osaühingu põhitegevusalaks on sanitaartechnika vahendamine.

Aruandeperioodi netokäive kokku oli 2778759.- krooni ja kogu käive tekkis Eestis.

Osaühingus aruandeperioodil oli 4 täiskohaga töötajat. Palgaks arvestati kokku 171700.- krooni. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Majandusaasta kasum oli 110919.- krooni.

OÜ SPA Sanitaartechnika eesmärgiks on jätkuvalt edasi tegutseda, parandada majanduslikke näitajaid ja tõsta osutavate teenuste kvaliteeti. Järgneval majandusaastal planeerib ettevõtte laieneda oma majandustegevusega naaberturule Läti Vabariiki.

Alkiri

Juhatuses liige: Steve Heinlo

29 -06- 2004

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

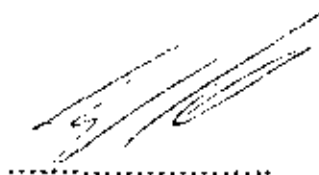
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 3-14 toodud OÜ SPA Sanitaartehnika 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. Juhatus kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ SPA Sanitaartehnika finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ SPA Sanitaartehnika on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige:

Steve Heinlo



## Bilanss seisuga 31.12.03

|                                                              | Lisa nr. | 31.12.03       |
|--------------------------------------------------------------|----------|----------------|
| <b>AKTIVA</b>                                                |          | <b>29</b>      |
| <b>KÄIBEVARA</b>                                             |          |                |
| 1. Raha ja pangakontod                                       | 1        | 349503         |
| 2. Nõuded ostjate vastu                                      | 2        |                |
| 2.1. Ostjatelt laekumata arved                               |          | 145417         |
| 3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud                    | 3        |                |
| 3.1. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded                      |          | 50992          |
| 3.2. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud             |          | 35536          |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku                 |          | 86528          |
| 4. Varud                                                     |          |                |
| 4.1. Ostetud kaubad müügiks                                  |          | 1200602        |
| 4.2. Ettemaksed hankijatele                                  |          | 34365          |
| Varud kokku                                                  |          | 1234967        |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                                       |          | <b>1816415</b> |
| <b>PÕHIVARA</b>                                              |          |                |
| 5. Materiaalne põhivara                                      | 4        |                |
| 5.1. Muu inventar, tööriistad, sisseseade jms. (soetusmaks.) |          | 90404          |
| 5.2. Akumuleeritud põhivara kulum                            |          | -4728          |
| Materiaalne põhivara kokku                                   |          | 85676          |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                                        |          | <b>85676</b>   |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                                          |          | <b>1902091</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                               |          |                |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>                               |          |                |
| 6. Võlakohustused                                            | 7        |                |
| 6.1. Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenu)             |          | 100000         |
| 6.2. Lühiajalised laenud krediitiasutustelt                  |          | 190000         |
| Võlakohustused kokku                                         |          | 290000         |
| 7. Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest                |          | 617693         |
| 8. Võlad tarnijatele                                         |          |                |
| 8.1. Tarnijatele tasumata arved                              |          | 630264         |
| 9. Maksuvõlad                                                | 5        | 181019         |
| 10. Viitvõlad                                                | 6        |                |
| 10.1. Võlad töövõtjatele                                     |          | 21001          |
| 10.2. Muud viitvõlad                                         |          | 11195          |
| Viitvõlad kokku                                              |          | 32196          |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>                         |          | <b>1751172</b> |
| <b>OMAKAPITAL</b>                                            |          |                |
| 11. Osakapital                                               |          | 40000          |
| Aruandeaasta kasum                                           |          | 110919         |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                                      |          | <b>150919</b>  |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                                         |          | <b>1902091</b> |

**Kasumiaruanne 01.01.2003-31.12.2003**

**Skeem 2**

|                                          | 31.12.2003     |
|------------------------------------------|----------------|
| Müügitulu ( Lisa 9 )                     | 2778759        |
| Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 1626915        |
| <b>Brutokasum</b>                        | <b>1151844</b> |
| Üldhalduskulud                           | 958061         |
| Muud äritulud                            | 45325          |
| Muud ärikulud                            | 119687         |
| <b>ÄRIKASUM (- KAHJUM)</b>               | <b>119421</b>  |
| Finantstulud                             |                |
| a) muud intressi- ja finantstulud        | 281            |
| <b>Finantstulud kokku</b>                | <b>281</b>     |
| Finantskulud                             |                |
| a) intressikulud                         | 8243           |
| b) kahjum valuutakursi muutustest        | 363            |
| c) muud finantskulud                     | 177            |
| <b>Finantskulud kokku</b>                | <b>8783</b>    |
| <b>KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST</b>          | <b>110919</b>  |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</b>           | <b>110919</b>  |

29-06-2004

# **Rahavoogude aruanne**

|                                               | 2003          |
|-----------------------------------------------|---------------|
| <b>1. Rahavood äritegevusest</b>              |               |
| Ärikasum                                      | 110919        |
| Mat. põhivara kulum (Lisa 4)                  | 4728          |
| Käibevara (v.a. raha)                         | -1466911      |
| Kreditoorne võlgnevus                         | 1461171       |
|                                               |               |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>           | <b>109907</b> |
|                                               |               |
| <b>2. Rahavood investeerimistegevusest</b>    |               |
| Materiaalse põhivara ost                      | -90404        |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b> | <b>90404</b>  |
|                                               |               |
| <b>3. Rahavood finantseerimisest</b>          |               |
| Saadud laenud                                 | 290000        |
| Osakapitali sissemaks                         | 40000         |
| <b>Rahavood finantseerimisest kokku</b>       | <b>330000</b> |
| <b>Rahajäägi muutus</b>                       | <b>349503</b> |

Raha ja pangakonto netomuutus 31.12.2003 349503

Raha ja pangakonto netomuutus 01.01.2003 0

**349503**

29 -06- 2004

## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

### **Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ SPA Sanitaartechnika 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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 SPA Sanitaartechnika kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### ***Raha ja raha ekvivalendid***

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

#### ***Nõuded ostjate vastu***

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

#### ***Varud***

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest 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. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Realiseeritud toodete kulu*.

#### ***Materiaalne põhivara***

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000.- krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama



soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

| Materiaalse põhivara grupp                | Amortisatsiooninorm |
|-------------------------------------------|---------------------|
| Muu inventar, tööriistad, sisseseade jms. | 8-10%               |

### ***Finantskohustused***

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

### ***Tulu arvestus***

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

### ***Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine***

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on tihmer hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### ***Rahavoogude aruanne***

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

### ***Puhkusetasu reservi arvestus***

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

29-06-2004

**Lisa 1. Raha ja pangakontod**

|                           | 31.12.2003 |
|---------------------------|------------|
| Sularaha kassas           | 154639     |
| Arvelduskonto Hansapangas | 148036     |
| Arvelduskonto Ühispankas  | 46828      |
| Kokku                     | 349503     |

**Lisa 2. Nõuded ostjate vastu**

|                           | 31.12.2003 |
|---------------------------|------------|
| Ostjatelt laekumata arved | 145417     |
| Kokku                     | 145417     |

**Lisa 3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud / maksude ettemaksed ja tagasinõuded**

|                                              | 31.12.2003 |
|----------------------------------------------|------------|
| Ettemakstud vara kindlustusmaksed            | 2332       |
| Ettemakstud rent                             | 33204      |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku | 35536      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded           |            |
| Tollile tasutud käibemaks                    | 50992      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded kokku     | 50992      |

**Lisa 4. Põhivara**

*Materiaalne põhivara*

|                           | Muu inventar, sisseseade | Kokku |
|---------------------------|--------------------------|-------|
| Saldo seisuga 31.12.2002  | 0                        | 0     |
| 2003. a toimunud muutused |                          |       |
| Soetusmaksumus            | 90404                    | 90404 |
| Akumuleeritud kulum       | -4728                    | -4728 |
| Saldo seisuga 31.12.2003  | 85675                    | 85675 |
| Jääkmaksumus              | 85675                    | 85675 |

Akumuleeritud põhivara kulum oli aruandeperioodi alguseks 0. Aruandeperioodi kulum oli 4728.- krooni.

**Lisa 5. Maksuvõlad**

|                      | 31.12.2003    |
|----------------------|---------------|
| Käibemaks            | 162759        |
| Sotsiaalmaks         | 8576          |
| Üksikisiku tulumaks  | 5341          |
| Töötuskindlustusmaks | 392           |
| Kogumispension       | 390           |
| Maksuviivised        | 3561          |
| <b>Kokku</b>         | <b>181019</b> |

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TUUNUD**  
29 -06- 2004

**Lisa 6. Viitvõlad**

|                | 31.12.2003   |
|----------------|--------------|
| Puhkusereserv  | 11001        |
| Palgavõlg      | 10000        |
| Muud viitvõlad | 11195        |
| <b>Kokku</b>   | <b>32196</b> |

**Lisa 7. Lühiajalised võlakohustused ja tehingud seotud osapooltega**

|                       | Saldo<br>31.12.2003 | 12 kuu<br>jooksul | Intressi-<br>määr |
|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Laenud osanikelt      | 100000              | 100000            | 0%                |
| Lühiajaline pangalaen | 190000              | 190000            | 7,5%              |
| <b>Kokku</b>          | <b>290000</b>       | <b>290000</b>     |                   |

OÜ SPA Sanitaartechnika aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. Omanikud

Tehingud:

|                            | 2003.a. |
|----------------------------|---------|
| <b>Laenud</b>              |         |
| Osanikult saadud laen      | 100000  |
| <b>Materjalide ost</b>     |         |
| Osanikuga seotud ettevõtte | 468382  |

Viimane kirje kajastub bilansis tarnijatele tasumata võlad kontol.

**Lisa 8. Laenu tagatis**

Laenu tagatiseks on seatud OÜ SPA Sanitaartechnika vallasvara (kommertspant). Lisaks on laenu käendajaks 4 osanikku, kelle käendus on igal 200 000.- krooni.

**Lisa 9. Müügitulu**

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond

**SISSE TULNUD**

29-06-2004

|                                  |         |
|----------------------------------|---------|
| Tegevusala                       | 2003    |
| Sanitaartehniliste seadmete müük | 2778759 |

|          |         |
|----------|---------|
| Piirkond | 2003    |
| Eesti    | 2778759 |

29 -06- 2004

**OÜ SPA Sanitaartechnika**

**2003. aasta kasumi jaotamise ettepanek**

|                                                                                               |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2002.a. lõpus                                       | 0        |
| 2003.a. aruandeaasta kasum                                                                    | 110919.- |
| Reservkapitali moodustamiseks                                                                 | 4000.-   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2003.a.<br>majandusaasta aruande kinnitamist | 106919.- |

**Juhatuse liikme allkiri 2003. a. majandusaasta aruandele**

OÜ SPA Sanitaartechnika majandusaasta aruande kinnitas osanike üldkoosolek

28. juunil 2004.a.

Nimi

Allkiri

Juhatuse liige:

Steve Heinlo



**Üle 10% OÜ SPA Sanitaartechnika osakuid omavate osanike nimekiri**  
**2003.a. aastaaruande kinnitamisel:**

Tallinna Linnakohus  
osakond  
SISSE TULNUD

29 -06- 2004

Osakapitali omanik

Omaniku nimi: Gorbin OÜ  
Asukoht: Tornimäe 2, Tallinn 15010, Eesti  
Registrikood: 10981909  
Osakapitali suurus: 6000.- EEK  
Osaluse %: 15%

Osakapitali omanik

Omaniku nimi: OÜ Haabermanni Maja  
Asukoht: Endla 69, Tallinn 10615, Eesti  
Registrikood: 10672048  
Osakapitali suurus: 18000.- EEK  
Osaluse %: 45%

Osakapitali omanik

Omaniku nimi: Steve Heinlo  
Elukoht: Kentmanni 10-32B, Tallinn 10116, Eesti  
Isikukood: 37001240269  
Osakapitali suurus: 8000.- EEK  
Osaluse %: 20%