

Raamatupidamise aruanne

12
Liane Adamson
KONTROLLITUD

Juhatus on koostatud 2003.a tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.
OÜ Segeza Pulp & Paper kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise otsusest.
2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande järeldusotsuse kinnitas OÜ Segeza Pulp & Paper üldkoosolek 15.06.2004.aasta

Majandusaasta **algus**
 lõpp

04.juuli 2002.a.
31detsember 2003.a.

Ettevõtte nimi

OÜ SEGEZHA PULP & PAPER

Äriregistri kood

10876207

Aadress:
telefon :
telefon –faks

A.Lauteri 8/62 10114 Tallinn
06455193
06312386

Juhatuse liikmed:

Nerijus Grusnius
Vaiva Kiaupaite

03.03.2005

Stella Zdobnoh
AUDIITOR

Äriregistri kood 10932851

Hansapank konto nr.221022833209

Postkast 3056, 10504, Tallinn

Tel.+372 55947882

E-post: stella.zdobnoh@mail.ee

OÜ Segezha Pulp & Paper osanikele

Audiitori järeldusotsus

Olen kontrollinud OÜ Segezha Pulp & Paper 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on osaühingu juhatuse kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt ja Eesti hea raamatupidamistavaga kooskõlas koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab lõppenud majandusaasta finantstulemuseks 123 520 krooni kasumit ja bilansi mahuks seisuga 31.12.2003.a. 53 327 599 krooni, kajastab olulistest osades õigesti ja õiglaselt OÜ Segezha Pulp & Paper majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tallinn,
14. juuni 2004. a.


Stella Zdobnoh
audiitor

03.03.2005

SISUJUHT

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE
JUHATUSE DEKLARATSIOON
RAAMATUPIDAMISE BILANSS
KASUMIARUANNE
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
RAHAVOO ARUANNE
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive

Lisa 3 Võlakohustused
Lisa 4 Omakapital

Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega
Lisa 6 Bilansipäevajärgsed sündmused
MAJANDUSAASTA KASUMIJOTAMISE ETTEPANEK

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Segezha, Pulp & Paper juhatus koostis käesoleva raamatupidamise ning tegevusaruande vastavalt Äriseadustiku ning raamatupidamise seaduse nõutele. Raamatupidamise aastaaruande koostamise eest vastutab juhatuse liige Vaiva Kiaupaite kes kinnitab, et

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

15. Mai 2004.a.

Vaiva Kiaupaite
Juhatuse liige



03.03.2005

2003.aaaasta tegevusaruanne.

OÜ " Segezha Pulp & Paper " põhitegevus baseerub puidu toodangu müümisel ja transpordi korraldamisel.

2003.a. oli ettevõtte käive 386 295 526,00 krooni

OÜ " Segezha Pulp & Paper " juhatus koosneb 2 liikmest ilma palgata.

2003.aasta kasumi jaotamise otsus.

Eelmiste perioodide kasum (- kahjum)	-	0
2003.aasta aruandeaasta kasum (kahjum)	-	123 520
Reservikapitali moodustamiseks	-	-4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	-	119 520

Raamatupidamisebilanss seisuga 31.12.2003.a

	31.12.03.	04.07.02.
AKTIVA		
Käibevara		
101 Raha ja pangakontod	163 809	40 000 -123 809
103 Nõuded ostjate vastu	22 166 510	0 -22 166 510
104	0	
106 Ettemakstud tulevaste perioodile kulud		
Ettemaksud	469 398	-469 398
Ettemakstud vara kindlustuse		
107 Varud		
Ostetud kaubad müügiks	12 815 235	0 -12 815 235
Ettemaksed hankijatele	17 712 647	-17 712 647
Käibevara kokku	53 327 599	40 000
109 Materiaalne vara		
Masinad ja seadmed, inventar		
Kulum		
Materiaalne vara kokku	0	0
Kokku aktiva	53 327 599	40 000
PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
211 Muud lühiajalised võlakohustused	7 480 507	7 480 507
212 Ostjate ettemaksed	1 180 558	0 1 180 558
213 Hankijatele tasumata arved	44 258 036	0
215 Maksu võlad	0	0
216 Viit võlad	0	0
intressivõlad	244 978	244 978
Lühiajalised kohustused kokku	53 164 079	0
Omakapital		
222 Osakapital	40 000	40 000
224 Eelmiste perioodide kasum (+), kahjum(-)		
225 Aruandeaasta kasum+ (kahjum-)	123 520	0
Omakapital kokku	163 520	40 000
Kokku passiva	53 327 599	40 000

AKR

Kasumiaruanne 01.07.03.a. - 31.12.03.a.

09.03.2005

kroonides

Realiseerimise netokaive	386 295 526,00
Muud äritulud ja -ärikulud	4 111 369,00
Aritulud kokku	390 406 895,00
Kaubad toore, materjal ja teenused	282 445 355,00
Mitmesugused tegevuskulud	108 449 312,00
Tööjõu kulud kokku	0,00
Palkgakulu	
Ärikulud kokku	390 894 667,00
Ärikasum	-487 772,00
Finantstulud ja -kulud	
Intressikulud	-468 508,00
Kasum(kahjum) valuutakursi muutustest	788 745,15
Muud finantstulud ja -kulud	291 054,61
Kasum majandustegevusest	123 519,76

Rahavoo aruanne

Rahavood äritegevusest

Aruandeaasta kasum	123 519,76
Materiaalne põhivara kulum	0,00
<u>Puhaskasumi korrigeerimised</u>	123 519,76
<u>Äritegevusega seotud nõuete muutus</u>	
Nõuded ostjate vastu	-22 166 510,00
Lühiajalised laenud	0,00
s.h. saadud intressid	0,00
Muud lühiajalised nõuded	
Ettemaksud tulevaste perioodide kulud	-469 398,00
<u>Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku</u>	-22 635 908,00
Varude muutus	-30 527 882,00
<u>Äritegevusega seotud kohustuste</u>	<u>muutus</u>
Ostjate ettemaksed	1 180 558,00
Võlgnevused hankijatele	44 258 036,00
Maksuvõlad	
Viitvõlad	244 978,00
<u>Äritegevusega seotud kohustuste</u>	<u>muutus kokku</u>
	45 683 572,00
<u>Kokku rahavood äritegevusest</u>	-7 480 218,00

Rahavood investeerimistegevusest

Põhivara ja kinnisvarainvesteeringute soetus	0,00
--	------

Kokku rahavood investeerimistegevusest

Rahavood finantseerimistegevusest

Omakapital	40 000,00
Saadud laenud	27 694 274,00
Tagastatud laenud	-20 213 767,00
<u>Kokku finantseerimistegevusest</u>	7 520 507,00
<u>Rahavood kokku</u>	163 808,76
Raha ja raha ekvivalendid perioodi	alguses
Raha ja raha ekvivalendid	muutus
	123 808,76

<u>Raha ja raha ekvivalendid perioodi</u>	<u>lõpus</u>	163 808,76
--	---------------------	-------------------

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ-gu Segeha Pulp & Paper 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamiselused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

2003.a. ei olnud soetatud.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

2003.a. ei olnud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule Segezha Pulp & Paper OÜ moodustab 2003.a puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali 10% ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata ettevõtte tulu. Dividendide väljamaksmine ei ole ette nähtud.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

03.03.2005

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

AKP/maand

03.03.2005

Neto realiseerimiskäive baseerub ostukaupade müümisel.

AKP/maici

03.03.2005

Lisa 3
kroonides

Võlakohustused

31.12.2003.a.	Laenu saldo	s.h. lühiajaline osa	Intressi määr	Makse tähtaeg
Baltic Pulp & Paper OÜ	7 480 507,00	7 480 507,00	9,00	2004.a.
Kokku võlakohustused	7 480 507,00	7 480 507,00		

Lisa 4

Omakapital

kroonides

Sesuga 31.12.2003.a. koosneb OÜ Segezha Pulp & Paper osakapital ühest osast
nimiväärtusega 40 000,00 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003.a. 123 520 krooni

Lisa 5

Tehingud seotud osapooltega

kroonides

Ostmine	2003.a.	2002.a.
OÜ Baltic Pulp & Paper	198 077 131	92 329 227

Saldod seotud osapooltega

31.12.2003.a.	
Lühiajalised kohustused	
OÜ Baltic Pulp & Paper - laen	7 480 507
- laenu intress	244 978
OÜ Baltic Pulp & Paper - hankiajatele tasumata arved	13 877 537

Lühiajalised nõuded

OÜ Baltic Pulp & Paper - hankiajatele ettemaksed 6 035 407

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Raamatipidemise aastaaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul (15.05.2004.a.), kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel tehingutega.

Handwritten signature

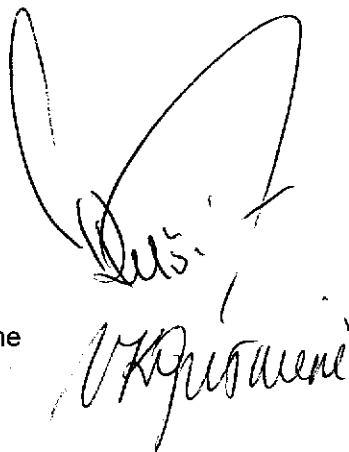
03.03.2005

2003.aasta kasumijaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
2003.aasta aruandeaasta kasum	123 519,76
Reservikapitali moodustamiseks	-4 000,00
Fondiemissiooni läbiviimiseks	0
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse -	119 519,76
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	119 519,76

Nerijus Grusnius
juhatuse liige

Vaiva Kiaupaite-Grušniene
juhatuse liige



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
03. 03. 2005

Osanik

OÜ Baltic Pulp & Paper

reg.kood 10619953, A.Lauteri 8 - 62

osa - 40 000,00 krooni.

OK Jõnnu