

01.07.2004

L - 17 Maie Lootus
.....

KONTROLLITUD
Maie Lootus

2003. Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Sillen Konsultatsioonide OÜ
Äriregistri kood	10725000
Aadress	Lõuna 51a, 11617 Tallinn
Telefon	372 641 8868
Faks	372 641 8868
Põhitegevusala	Äri- ja renditeenused, reisteenuste vahendamine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2003
Tegevjuht	H.Sardis

Lisatud dokumendid 1. Osanike nimekiri

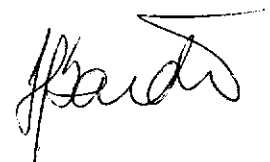
Sardis

01.07.2004

.....

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Nõuded ostjatele	10
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Kapitalirent	12
Lisa 6. Lühiajalised nõuded	12
Lisa 7. Tagatiseta võlakohustused	13
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 9. Osakapital	13
Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 11. Käibekulud	14
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	16



2003.majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Sillen Konsultatsioonid põhitegevusalaks on erinevad renditeenuste müük ning reisiteenuste vahendamine.

2002.aasta realiseerimine netokäive moodustas 774 258 krooni ning firma lõpetas 2002. majandusaasta kahjumiga summas 117 236 krooni.

OÜ Sillen Konsultatsioonid juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele maksti aruandeperioodil töötasu kokku summas 45 500 krooni



Helen Sardi
Juhatuse liige

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Sillen Konsultatsioonid juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Helen Sardis

Juhatuse liige

Tallinnas, 25.06.2004.a.

BILANSS

OÜ Sillen Konsultatsioonid

AKTIVA (VARAD)

(EEK)

KÄIBEVARA

31.12.2002

31.12.2003

RAHA JA PANGAKONTOD

38 835

149 476

OSTJATELT LAEKUMATA ARVED

27 290

174 549

MITMESUGUSED NÕUDED

MUUD LÜHIAJALISED NÕUDED

540 223

466 090

KOKKU

540 223

466 090

VIITLAEKUMISED

INTRESSID

7 147

-

KOKKU

7 147

-

ETTEMAKSTUD TULEV. PERIOODIDE KULUD

MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED

142 149

-

MUUD ETTEM.TULEV. PERIOODIDE KULUD

166 704

178 961

KOKKU

308 853

178 961

KÄIBEVARA KOKKU

922 349

969 076

PÕHIVARA

MATERIAALNE PÕHIVARA

HOONED JA RAJATISED

5 486 223

5 522 589

MASINAD JA SEADMED

30 342

30 342

MUU INVENTAR

116 010

116 010

AKUMULEERITUD PÕHIVARA KULUM

(5 791)

(243 329)

KOKKU

5 626 783

5 425 612

PÕHIVARA KOKKU

5 626 783

5 425 612

AKTIVA (VARAD) KOKKU

6 549 132

6 394 687

BILANSS

OÜ Sillen Konsultatsioonid

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

(EEK)

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

31.12.2002

31.12.2003

VÕLAKOHUSTUSED

PIKAAJALISE KAP.RENDI 2002.AASTA MAKSED

103 613

191 641

TAGATISETA VÕLAKOHUSTUSED

2 104 201

2 104 201

KOKKU

2 207 814

2 295 842

HANKIJATELE TASUMATA ARVED

87 035

123 581

MAKSUVÕLAD

2 579

6 609

VIITVÕLAD

VÕLAD TÖÖVÕTJATELE

3 392

39 212

KOKKU

3 392

39 212

KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

2 300 820

2 465 244

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED

KAPITALIRENDIKOHUSTUSED

2 738 888

2 537 255

KOKKU PIKAAJALISED KOHUSTUSED

2 738 888

2 537 255

KOKKU KOHUSTUSED

5 039 708

5 002 499

OMAKAPITAL

OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES

40 000

40 000

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL

4 000

4 000

EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM

1 458 047

1 465 424

ARUANDEAASTA KASUM

7 377

(117 236)

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU

1 509 424

1 392 188

PASSIVA KOKKU

6 549 132

6 394 687

KASUMIARUANNE

OÜ Sillen Konsultatsioonid

(EEK)

01.01.-31.12.2002

01.01.-31.12.2003

ÄRITULUD

Müügitulud	1 562 459	774 258
ÄRITULUD KOKKU:	1 562 459	774 258

ÄRIKULUD

Kaubad, materjalid, teenused	971 741	110 606
Mitmesugused tegevuskulud	313 999	251 102
Tööjõukulud	26 700	99 885
<i>sh palgad</i>	20 000	74 814
<i>sh sotsiaalmaksud</i>	6 700	25 071
Põhivara kulum	18 942	237 538
Muud ärikulud	2 067	11 447
ÄRIKULUD KOKKU:	1 333 449	710 578

ÄRIKASUM: 229 010 63 680

FINANTSTULUD

Muud finants- ja intressitulud	7 879	15 524
FINANTSTULUD KOKKU:	7 879	15 524

FINANTSKULUD

Muud finants- ja intressikulud	229 512	196 440
FINANTSKULUD KOKKU:	229 512	196 440

ARUANDEPERIOODI PUHASKASUM: 7 377 (117 236)



OÜ Sillen Konsultatsioonid

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	<u>01.01.-31.12.2002</u>	<u>01.01.-31.12.2003</u>
<u>RAHAVOOD ARUANDEPERIOODI ÄRITEGEVUSEST:</u>		
ÄRIKASUM	229 010	63 680
PÕHIVARA KULUM	18 942	237 538
FINANTSTULUD JA -KULUD	(221 633)	(180 916)
RAHAVOOD ARUANDEAASTA ÄRITEGEVUSEST KOKKU:	26 319	120 302
<u>RAHAVOOD KÄIBEKAPITALI MUUTUSEST:</u>		
LÜHIAJALISTE NÕUETE MUUTUS:	(63 683)	63 913
LÜHIAJALISTE KOHUSTUSTE MUUTUS:	-	76 396
RAHAVOOD ARUANDEAASTA KÄIBEKAPITALI MUUTUSEST KOKKU:	(63 683)	140 309
<u>RAHAVOOD PÕHIVARA MUUTUSEST:</u>		
MAT.PÕHIVARA MUUTUS	(195 042)	(36 366)
PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUTE MUUTUS	11 500	-
RAHAVOOD ARUANDEAASTA PÕHIVARA MUUTUSEST KOKKU:	(183 542)	(36 366)
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST JA PÕHIVARA MUUTUSTEST KOKKU:	(220 906)	224 244
<u>RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST:</u>		
KASUMI KASUTAMINE	(4 000)	-
LÜHIAJALISTE FINANTSKOHUSTUSTE MUUTUS	400 526	88 028
PIKAAJALISTE FINANTSKOHUSTUSTE MUUTUS	(107 222)	(201 634)
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST:	289 304	(113 606)
KOKKU LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS:	68 398	110 639
<u>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS:</u>		
LIKVIIDSED VARAD PERIOODI ALGUSES	106 938	38 835
LIKVIIDSED VARAD PERIOODI LÕPUS	38 835	149 476
KOKKU LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS:	(68 103)	110 639

OÜ Sillen Konsultatsioonid

Omakapitali muutuste aruanne

(EEK)

	<u>31.12.2001</u>	<u>31.12.2002</u>	<u>31.12.2003</u>
<u>OMAKAPITAL</u>			
<u>OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES</u>	40 000	40 000	40 000
<u>KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL</u>	-	4 000	4 000
<u>EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM</u>	-	1 458 047	1 465 424
<u>ARUANDEAASTA KASUM</u>	1 462 047	7 377	(117 236)
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU	1 502 047	1 509 424	1 392 188

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Sillen Konsultatsioonid 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 Sillen Konsultatsiooni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid,

01.07.2004

mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

(kroonides)

	31.12.2002	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	27 290	174 548
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Kokku	27 290	174 548

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksunõuded ning -kohustused on kajastatud bilansis alljärgnevalt:
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Pensionikohustuste võlg	-	93	-	93
Üksikisiku tulumaks	-	499	-	916
Sotsiaalmaks	-	1 980	-	611
Töötuskindlustusmakse	-	60	-	70
Käibemaks	142 149	-	-	4 919
Maamaks	612	-	-	6 609

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku põhivarad
Põhivara soetusmaksumuses 01.01.2002 kokku:	5 486 223	30 342	116 010	5 632 575
Põhivara soetamine perioodis kokku:	36 366	-	-	36 366
Põhivara müük perioodis (soetusmaksumuses)	-	-	-	-
Põhivara soetusmaksumuses 31.12.2003	5 522 589	30 342	116 010	5 668 941
Akumuleeritud kulum perioodi algul (-)	-	(5 791)	-	(5 791)
Müüdnud põhivara kulum (+)	-	-	-	-
Perioodi kulum (-)	(202 495)	(3 475)	(31 568)	(237 538)
Akumuleeritud kulum perioodi lõpus (-)	(202 495)	(9 266)	(31 568)	(243 329)
Põhivara jääkmaksumuses perioodi algul	5 486 223	30 342	116 010	5 632 575
Põhivara müük perioodis (jääkmaksumuses)(-)	-	-	-	-
Põhivara soetusmaksumuses perioodi algul kokku:	5 486 223	30 342	116 010	5 632 575
Põhivara ost perioodis	36 366	-	-	36 366
Põhivara müük perioodis	-	-	-	-
Akumuleeritud kulum perioodi lõpus (-)	(202 495)	(9 266)	(31 568)	(243 329)
Põhivara jääkmaksumuses 31.12.2000	5 320 094	21 076	84 442	5 425 611

Lisa 5. Kapitalirent

Kapitalirendiga on soetatud ettevõttele kinnisvara. Finantseerijaks on Ühisliisingu AS, leping nr L01103633 tähtajaga 01.05.2016.a.

Kapitalirendikohustus	31.12.2002	31.12.2003
Kohustus perioodi lõpu seisuga kokku	2 842 501	2 728 896
<i>sh makseperioodiga alla 1 aasta</i>	205 242	191 641
<i>sh makseperioodiga 1-5 aastat</i>	791 908	955 337
<i>sh makseperioodiga üle 5 aasta</i>	1 845 351	1 581 918
Aruandeperioodil makstud põhiosa maksed	103 613	205 242
Aruandeperioodil makstud intressid	229 512	196 440
Alusvaluuta	EUR	EUR
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu
Keskmine intressimäär	6 kuu EURIBOR + 4,5%	6 kuu EURIBOR + 4,5%

Lisa 6. Muud lühiajalised nõuded.

OÜ Sillen Konsultatsioonid poolt 2002.a. antud lühiajalised laenud on kajastatud bilansi aktivas muude lühiajaliste debitoordete võlgnevustena alljärgnevalt:

Deebitor	Summa	Tähtaeg	Intress	Jääk 31.12.2002	Jääk 31.12.2003
K.Kraas	100 000	11.10.2003	8%	100 000	-
RH Baltic Trading OÜ	215 000	1.01.2005	12%	215 000	215 000
Airlines Promotion & Expertise O	35 000	2.01.2005	8%	-	35 000

Lisa 7. Tagatiseta võlakohustused.

OÜ Sillen Konsultatsioonid poolt 2002.a. antud pikaajalised laenud on kajastatud bilansi passivas muude lühiajaliste kreditoorse võlgnevustena alljärgnevalt:

Kreeditor	Summa	Tähtaeg	Intress	Jääk 31.12.2002	Jääk 31.12.2003
J. Tälli	500 000	31.12.2004.a.	0%	435 000	435 000
MVeskimäe	416 142	31.12.2004.a.	0%	416 142	416 142
Merkerias OÜ	856 142	31.12.2004.a.	0%	856 142	856 142
Süvari Grupp OÜ	1 668 000	31.12.2004.a.	0%	1 668 000	1 668 000

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 1 348 188 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on suuruses 350 529 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 997 659 krooni. Seisuga 31.12.2002.a. olid nimetatud summad vastavalt 1 465 424 krooni (jaotamata kasum), 1 084 414 krooni (võimalikud netodividendid) ja 381 010 krooni (potentsiaalne tulumaksukohustus).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

Lisa 9. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2003	1	40 000
Saldo 31.12.2003	1	40 000

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulud	2002	2003
Renditeenused juriidilistele isikutele	330 678	394 422
Renditeenused füüsilistele isikutele	16 800	24 000
Rendiga seotud kommunaalteenused	44 909	121 370
Reisiteenused	225 072	234 466
Muud tulud	945 000	-
KOKKU:	1 562 459	774 258

2003. müügitulud saad käibest Eesti vabariigi territooriumil.

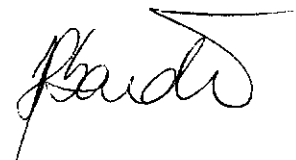
Lisa 11. Käibekulud

OÜ Sillen Konsultatsiooni käibekulude struktuur oli alljärgnev (tuh.krooni):

	2002.a.	2003.a.	Muutus
Müügitulud	1 562	774	- 51%
Ostetud kaubad ja teenused edasimüügiks	972	111	- 88%
Muud tegevuskulud	314	251	- 20%
Personaliga seotud kulud	27	100	+374%
Amortisatsioon	19	238	+ 1254%

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Sillen Konsultatsioonis 2003.aastal tehinguid seotud osapooltega puudusid



01.07.2004

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Sillen Konsultatsiooni juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2003.majandusaasta kasum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 465 424
2003. aasta puhaskahjum	- 117 236

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003.a. EEK 1 348 188

Juhatus teeb ettepaneku jätta jaotamata kasum summas EEK 1 348 188

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist EEK 1 348 188

Juhatus:

Helen Sardis
Juhatuses liige



25.06.2004

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE FULNUD
01.07.2004

Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

Sillen Konsultatsioonide OÜ juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:



Helen Sardis
Juhatuse liige

25.06.2004

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
01.07.2004

OÜ Sillen Konsultatsioonid osanike nimekiri seisuga 30.06.2004:

1. Helen Sardis, elukoht Tallinnas, isikukood 47401240249, 1 osa nominaalväärtusega 40 000 krooni

Helen Sardis
Juhatuses liige

