

30-06-2004

15LK 39235

lg

**OÜ SALARI****MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Majandusaasta algus 01.01.2003. a. ja lõpp 31.12.2003. a.

Registrikood: 10210419

Aadress: Kotka 19,  
Tartu 50404

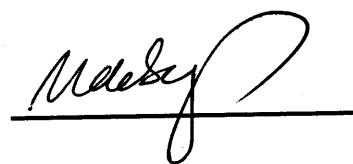
Telefon: (07) 441 264

Elektronpost: info@forselius-bowling.ee

Põhitegevusalad: toitlustamine,  
bowlingusaal - Forselius Bowling

Audiitor: OÜ Rimess Capital MRI  
Raul Koni

Juhatuse liikme nimi ja  
allkiri: Udo Sulp



3 0-06- 2004

## SISUKORD

|                                                                                         |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Tiitelleht</b>                                                                       | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                                                                         | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                                                                   | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>                                                     |           |
| Juhatuse deklaratsioon                                                                  | 4         |
| Bilanss                                                                                 | 5         |
| Kasumiaruanne                                                                           | 7         |
| Rahavoogude aruanne                                                                     | 8         |
| Omakapitali liikumise aruanne                                                           | 9         |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                                                      |           |
| • Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused | 10        |
| • Lisa 1. Tooraine ja materjal                                                          | 10        |
| • Lisa 2. Materiaalne põhivara                                                          | 10        |
| • Lisa 3. Lühiajalised ja pikaajalsed liisingkohustused                                 | 11        |
| • Lisa 4. Maksuvõlad                                                                    | 11        |
| • Lisa 5. Osakapital                                                                    | 11        |
| • Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega                                                   | 11        |
| <b>Majandusaasta kasumijaotamise aruanne</b>                                            | <b>12</b> |
| <b>Juhatuse liikmete allkirjad majandusaasta aruandele</b>                              | <b>13</b> |
| <b>Audiitori järeldusotsus</b>                                                          | <b>14</b> |



## TEGEVUSARUANNE

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

3 0-06- 2004

OÜ SALARI põhitegevuseks on toitlustamine ja bowlingusaalide haldamine. ....

Tegevuskohtadeks on kohvik – baar “Neljas Aste” ja 2 bowlingusaali: 4-rajaline Forselius-Bowling Tähe (avatud 2000.a.detsembris) ja 10-rajaline Forselius-Bowling Eedeni keskuses, mis avati 2003.a. detsembris.

Bowlingusaalides on võimalik viia läbi mitmesuguseid sportlikke ja meelelahutuslikke üritusi, mis on oluliseks vahelduseks linnaelanike vaba aja veetmise sisustamisel.

Kohvik-baar tegutseb alates ettevõtte asutamisest.

Juhatuse liikmeid on kolm. Juhatuse liikmete töötasu oli 69 800.- krooni.

Keskmine töötajate arv on 9. Nendele makstud töötasu kokku oli 265 608.- krooni

Tartus, 31. mail 2004. a.

Udo Sulp  
juhatuse liige



TARTU MAAKOHU  
OSAKOND  
SISSE TULNUD

**JUHATUSE DEKLARATSIOON RAAMATUPIDAMISE  
KÕIKEHÕLMAVUSE JA KASUTATUD RAAMATUPIDAMISE  
PÕHIMÕTETE KOHTA**

3 0-06- 2004

OÜ SALARI juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2003 seisuga raamatupidamise aastaaruande, milline näitab majandusaasta tulemuseks 335 205.- krooni kahjumit ja bilansi kogusummaks 5 680 167.- krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte vara, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemust ning rahavoogusid. Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõuetest.

Juhatuse hinnangul on OÜ SALARI jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kogu meile teadaoleva informatsiooni alusel kinnitame järgmist:

- Ettevõtte juhtidena oleme teadlikud oma vastustusest raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja sisekontrolli korraldamisel vastavalt raamatupidamist reguleerivatele seadusandlikele aktidele.
- Meil ei ole andmeid oluliste majandustehingute kohta, mis oleksid mingil põhjusel jäänud raamatupidamises kajastamata.
- Kõik varad, millised on kajastatud raamatupidamises, olid ettevõtte omand ja kõik varad, mis olid aruandepäeval ettevõtte omanduses, on kajastatud aastaaruandes. Varad on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsel meetodil.
- Kõik aruandepäeval ettevõttel olnud võlad ja muud kohustused on kajastatud aastaaruandes.

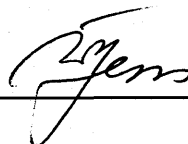
Tartus, 31. mail 2004

Juhatuse liikmed:

Udo Sulp



Ülle Alep



Britta Alep



**BILANSS**  
seisuga 31.12.2003. a.

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

3 0-06- 2004

Lisa      2003      2 002

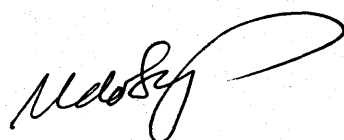
**AKTIVA (VARA)**

**KÄIBEVARA**

|                                                  |   |                |                |
|--------------------------------------------------|---|----------------|----------------|
| <b>1. Raha ja pangakontod</b>                    |   | <b>51 250</b>  | <b>18 692</b>  |
| <b>2. Nõuded ostjate vastu</b>                   |   |                |                |
| 2.1. Ostjatelt laekumata arved                   |   | 22 831         | 47 308         |
| <b>KOKKU 2. OSA</b>                              |   | <b>22 831</b>  | <b>47 308</b>  |
| <b>3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</b> |   |                |                |
| 3.1. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded          |   | 12 515         | 0              |
| <b>KOKKU 3. OSA</b>                              |   | <b>12 515</b>  | <b>0</b>       |
| <b>4. Varud</b>                                  |   |                |                |
| 4.1. Tooraine ja materjal                        | 1 | 119 500        | 253 306        |
| 4.2. Ettemaksed hankijatele                      |   | 0              | 100            |
| <b>KOKKU 4. OSA</b>                              |   | <b>119 500</b> | <b>253 406</b> |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                           |   | <b>206 096</b> | <b>319 406</b> |

**PÕHIVARA**

|                                                                      |   |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| <b>5. Materiaalne põhivara</b>                                       |   |                  |                  |
| 5.1. Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)                           | 2 | 6 203 332        | 1 869 212        |
| 5.2. Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses) | 2 | 94 066           | 0                |
| 5.2. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)                           | 2 | -823 327         | -576 033         |
| <b>KOKKU 5. OSA</b>                                                  |   | <b>5 474 071</b> | <b>1 293 179</b> |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                                                |   | <b>5 474 071</b> | <b>1 293 179</b> |
| <b>AKTIVA (VARA) KOKKU</b>                                           |   | <b>5 680 167</b> | <b>1 612 585</b> |



**PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
**SISSE TULNUD**

3 0-06- 2004

**KOHUSTUSED****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED****6. Võlakohustused**

6.1. Tagatiseta võlakohustused (välja arvatud pangalaenud)

6 713 000 408 000

6.2. Pikaajalise liisingkohustuse tagasimaksed järgmisel perioodil

3 1 013 057 369 183

**KOKKU 6. OSA****1 726 057 777 183****7. Võlad hankijatele**

7.1. Hankijatele tasumata arved

306 180 359 097

**KOKKU 7. OSA****306 180 359 097****8. Maksuvõlad**

4 38 188 33 593

**9. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)**

9.1. Võlad töövõtjatele

56 538 33 057

9.2. Muud viitvõlad

61 456 0

**KOKKU 9. OSA****117 994 33 057****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU****2 188 419 1 202 930****PIKAAJALISED KOHUSTUSED****10. Pikaajalised võlakohustused**

10.1. Mittekonverteeritavad võlakohustused

3 3 047 755 268 457

**KOKKU 10. OSA****3 047 755 268 457****PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU****3 047 755 268 457****KOHUSTUSED KOKKU****5 236 174 1 471 387****OMAKAPITAL****11. Osakapital nimiväärtuses**

5 918 000 280 000

**12. Reservid**

12.1. Kohustuslik reservkapital

6 500 6 500

**KOKKU 12. OSA****6 500 6 500****13. Eelmiste perioodide jaotamata kasum****-145 302 -174 635****14. Aruandeaasta kasum (kahjum)****-335 205 29 333****OMAKAPITAL KOKKU****443 993 141 198****PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU****5 680 167 1 612 585**

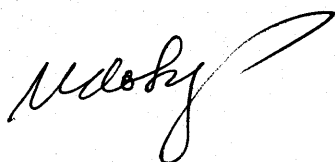
**KASUMIARUANNE**

seisuga 31.12.2003. a.

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

3 0-06- 2004

|                                          | Lisa | 2003             | 2002             |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| ÄRITULUD                                 |      |                  |                  |
| 1. Müügitulud                            |      | 2 357 249        | 2 336 035        |
| 2. Muud äritulud                         |      | 544              | 1 868            |
| <b>Kokku äritulud</b>                    |      | <b>2 357 793</b> | <b>2 337 903</b> |
| ÄRIKULUD                                 |      |                  |                  |
| 3. Kaubad, toore, materjal ja teenused   |      | 990 878          | 900 239          |
| 4. Mitmesugused tegevuskulud             |      | 888 812          | 732 424          |
| 5. Tööjõu kulud                          |      |                  |                  |
| 5.1. palgakulu                           |      | 335 408          | 303 598          |
| 5.2. sotsiaalmaksud                      |      | 112 335          | 100 448          |
| <b>Kokku tööjõu kulud</b>                |      | <b>447 743</b>   | <b>404 046</b>   |
| 6. Kulum                                 |      |                  |                  |
| 6.1. põhivara kulum ja väärtuse langus   | 2    | 247 294          | 180 780          |
| <b>Kokku kulum</b>                       |      | <b>247 294</b>   | <b>180 780</b>   |
| 7. Muud ärikulud                         |      | 0                | 2 092            |
| <b>Kokku ärikulud</b>                    |      | <b>2 574 727</b> | <b>2 219 581</b> |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                |      | <b>-216 934</b>  | <b>118 322</b>   |
| 8. Finantstulud ja -kulud                |      |                  |                  |
| 8.1. intressikulud                       |      | -118 306         | -89 052          |
| 8.2. muud finantstulud ja -kulud         |      | 35               | 63               |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>      |      | <b>-118 271</b>  | <b>-88 989</b>   |
| <b>Kasum (kahjum) majandustegevusest</b> |      | <b>-335 205</b>  | <b>29 333</b>    |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)</b>  |      | <b>-335 205</b>  | <b>29 333</b>    |



# Rahavoogude aruanne

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

3 0-06- 2004

2003.....2002...

## Käibekapital äritegevusest

|                             |               |                |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| Ärikasum                    | -216 934      | 118 322        |
| Muud finantstulud ja -kulud | 35            | 63             |
| Materiaalse põhivara kulum  | 247 294       | 180 780        |
| <b>Kokku</b>                | <b>30 395</b> | <b>299 165</b> |

## Käibekapitali muutus

|                                        |                |               |
|----------------------------------------|----------------|---------------|
| Nõuded ostjate vastu                   | 24 477         | -16 651       |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud | -12 515        | 15 476        |
| Varud                                  | 133 906        | 27 368        |
| <b>Kokku</b>                           | <b>145 868</b> | <b>26 193</b> |

## Käibekapitali muutus

|                                   |                |               |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Võlad hankijatele                 | -52 917        | 100 320       |
| Maksuvõlad                        | 4 595          | 2 642         |
| Viitvõlad                         | 84 937         | -1 761        |
| Makstud intressid                 | -118 306       | -89 052       |
| <b>Kokku</b>                      | <b>-81 691</b> | <b>12 149</b> |
| <b>Käibekapitali muutus kokku</b> | <b>64 177</b>  | <b>38 342</b> |

**Kokku rahavood äritegevusest 94 572 337 507**

## Rahavood investeerimistegevusest

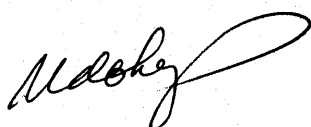
|                                               |                |          |
|-----------------------------------------------|----------------|----------|
| Soetatud materiaalne põhivara                 | -94 066        | 0        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b> | <b>-94 066</b> | <b>0</b> |

## Rahavood finantseerimistegevusest

|                                                |               |                 |
|------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Saadud laenud                                  | 305 000       | 0               |
| Tasutud kapitalirendimaksed                    | -910 948      | -358 710        |
| Osakapitali suurendamine                       | 638 000       | 0               |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b> | <b>32 052</b> | <b>-358 710</b> |

|                                          |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Raha ja pangakontod aasta alguses</b> | <b>18 692</b> | <b>39 895</b> |
| <b>Raha ja pangakontod aasta lõpus</b>   | <b>51 250</b> | <b>18 692</b> |

**Raha ja pangakontode muutus kokku 32 558 -21 203**



# Omakapitali liikumise aruanne

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

3 0-06- 2004

|                                  | Osakapital | Reservid | Eelmiste<br>perioodide<br>kasum/kahjum | Aruandeaasta<br>kasum/kahjum | Kokku    |
|----------------------------------|------------|----------|----------------------------------------|------------------------------|----------|
| 31.12.2001.                      | 280 000    | 6 500    | -220 695                               | 46 060                       | 111 865  |
| 2001. a. puhas-<br>kasumi jaotus |            |          | 46 060                                 | -46 060                      | 0        |
| Aruandeaasta<br>puhaskasum       |            |          |                                        | 29 333                       | 29 333   |
| 31.12.2002.                      | 280 000    | 6 500    | -174 635                               | 29 333                       | 141 198  |
| 2002. a. puhas-<br>kasumi jaotus |            |          | 29 333                                 | -29 333                      | 0        |
| Aruandeaasta<br>puhaskasum       |            |          |                                        | -335 205                     | -335 205 |
| Osakapitali<br>suurendamine      | 638 000    |          |                                        |                              | 638 000  |
| 31.12.2003.                      | 918 000    | 6 500    | -145 302                               | -335 205                     | 443 993  |



**Raamatupidamise aastaaruande lisad**

3 0-06- 2004

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ SALARI 2003 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ SALARI kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

**Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit)

**Nõuded ostjate vastu**

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

**Varud**

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

**Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

**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.

**Lisa 1. Tooraine ja materjal**

Materjalide varud on summas 253 306.- krooni.

**Lisa 2. Materiaalne põhivara**

|                          | Aasta<br>alguses                                                                    | Soetus      | Aasta<br>lõpus |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| Masinaid ja seadmed      | 1 869 212.-                                                                         | 4 334 120.- | 6 203 332.-    |
| Muu materiaalne põhivara | 0.-                                                                                 | 94 066.-    | 94 066.-       |
| Kulum                    | 576 033.-                                                                           | 247 294.-   | 823 327.-      |
| Juhatuse liige           |  |             |                |

3 0-06- 2004

**Lisa 3. Lühiajalised ja pikaajalised liisingkohustused**

Kapitalirendiga (Ühisliising) soetatud seadmed. 2003. tagastamisele kuuluv summa 1 013 057.- krooni ja järgnevatel aastatel 3 047 755.- krooni. 2003. aastal tasuti kapitalirendi intressi 118 306.- krooni.

**Lisa 4. Maksuvõlad**

|                       | 2002. a. | 2003.a.   |
|-----------------------|----------|-----------|
| Üksikisiku tulumaks   | 6 146.-  | 10 717.-  |
| Käibemaks             | 11 167.- | -12 515.- |
| Sotsiaalmaks          | 15 396.- | 26 213.-  |
| Töötuskindlustusmakse | 662.-    | 1 055.-   |
| Kogumispensionimakse  | 222.-    | 836.-     |

**Lisa 5. Osakapital**

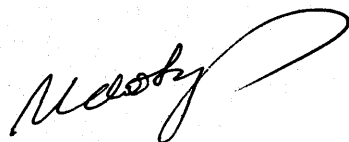
Ettevõtte on kaks osa, nimiväärtustega 714000 ja 204000, kokku summas 918 000.- krooni.

**Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega**

Eraisikutest osanikud on andnud ettevõttele lühiajalist laenu:

Ülle Alep      660 000.-

Udo Sulp      53 000.-



3 0-06- 2004

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

|                                          |            |
|------------------------------------------|------------|
| - Jaotamata kasumi jääk 2003.a. alguseks | -145 302.- |
| - Aruandeaasta kasum                     | -335 205.- |
| - Jaotamata kasumi jääk 2003.a. lõpuks   | -480 507.- |

31. mail 2004. a.

Udo Sulp  
juhatuse liige



3 0-06- 2004

.....

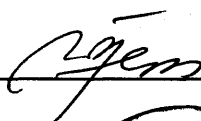
## JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Salari juhatuse liikmetena kinnitame lehekülgedel 1 - 12 esitatud majandusaasta aruande.

Juhatuseliige Udo Sulp

 31.05.2004

Ülle Alep

 31.05.2004

Britta Alep

 31.05.2004

Majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike koosolekul, milline toimus Tartus  
31. mail 2004. a.

3 0-06- 2004

**OÜ Salari osanikele  
audiitori järeldusotsus**

RIMESS CAPITAL MRI OÜ  
Riia 15B  
51010 Tartu, Estonia  
Tel + 372 742 7327  
Fax + 372 742 7311  
tartu@rimess.ee

Reg. kood 10987898  
KMKR nr 100872659

rimess@rimess.ee  
www.rimess.ee

Oleme auditeerinud OÜ Salari 31.12.2003. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et 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 arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003. a. bilansi mahuks 5 680 167.- krooni ja finantstulemuseks 335 205.- krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Salari majandusaasta tulemit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2003.a.

Tegemata märkust raamatupidamise aastaaruandele juhime ettevõtte osanike tähelepanu, et ettevõtte omakapital on väiksem kui pool osakapitali suurusest. Sellest tulenevalt peavad osanikud edasiste otsuste tegemisel lähtuma Äriseadustiku § 176 "Vara vähenemine" nõuetest.

Tartus, 31. mail 2004. a.

Raul Koni  
Vannutatud audiitor



3 0-06- 2004

OÜ SALARI  
Registrikood 10210419  
Kotka 19,  
50404 Tartu

.....

Osanike nimekiri:

|           |             |                 |       |                  |
|-----------|-------------|-----------------|-------|------------------|
| Ülle Alep | 45404192718 | Kotka 19, Tartu | 1 osa | 204 000.- krooni |
|-----------|-------------|-----------------|-------|------------------|

|          |             |                 |       |                  |
|----------|-------------|-----------------|-------|------------------|
| Udo Sulp | 35805082710 | Kotka 19, Tartu | 1 osa | 714 000.- krooni |
|----------|-------------|-----------------|-------|------------------|

Osakapital kokku 918 000.- krooni.

Tartus, 31. mail 2004

Udo Sulp  
Juhatuse liige

