

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

151K 39528
.....

lv7

Majandusaasta aruanne

OÜ A I V A R & M E R I K E

Majandusaasta algus:

01.jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp:

31.detsember 2003

Äriregistri kood

10192325

Aadress

Sõmerpalu vald, Võrumaa

66601

Telefon

78 29 219

Fax

78 29 219

Elektronpost

aivarmerike@hotmail.ee

Põhitegevusala

saematerjali tootmine

Tegevjuht

Aivar Leok

Audiitorkontroll

Maire Rooma - Rimess Capital MRI OÜ

01-07-2004

OÜ Aivar & Merike majandusaasta aruanne

SISUKORD

	lk.
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuse aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	10
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	10
Lisa 5. Müügitulu	11
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	14



01-07-2004

OÜ Aivar & Merike majandusaasta aruanne

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Aivar & Merike asutamisleping on sõlmitud
20.veebruaril 1997.a.

2000.aasta alguses peatati osaühingu juhatuse otsuse alusel
OÜ Aivar & Merike tegevus.
Sellest informeeriti ka kohalikku maksuametit.

2002.a.lõpus alustas osaühingu juhatus ettevalmistusi selleks, et
uuesti tegevust alustada 2003.a. 01.jaanuaril. Tehti uuringuid
metsamaterjali ostmise võimalikkusest RMK Kagu regiooni
metskondadelt ja samuti sõlmiti saematerjali realiseerimiseks
lepinguid nii kohalikul kui eksporditurul.

2003.a.alguses sõlmiti RMK Kagu Regioonis kuusepalgi ostuleping.
OÜ juhatus otsustas soetada uue Volvo traktori, mis oluliselt parandas ja
kiirendas saekaatri palkide ümberlaadimist ja saematerjali saatmist.

OÜ juhatus otsustas järgmisel aastal territooriumi planeerimise ja
korrastamisega alustada. Projekti jaoks soovitakse taotleda raha
Euroopa Liidu vastavatest fondidest. Plaanis on ehitada uus laoplatz
saematerjali ladustamiseks, välja ehitada korralik parkla ja asfalteerida
nii sissesõiduteed kui ka enamus territooriumist.

Jätkuvalt soovib osaühingu juhatus teha koostööd Riigimetsa Majandamise
Keskusega ja teha pakkumised kuusepalgi ostmiseks ka 2004.aastal.
Võimalusel taotleda RMK-ga kestva lepingu sõlmimist, mis omakorda
võimaldab ka saematerjali tarnelepinguid pikema perioodi peale sõlmida.

Osaühing Aivar & Merike tööid juhib ja korraldab osaühingu juhatus.

2003.a.töötas osaühingu saekaadris keskmiselt 45 töötajat ja töötasu
maksti kokku aasta jooksul 2 128 828 krooni s.h.juhatuse liikme
töötasu 2003.aastal oli kokku 32 605 krooni.

06.juuni 2004.a.



01-07-2004

OÜ Aivar & Merike majandusaasta aruanne

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Aivar & Merike juhatus on vastavalt äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat seadust ja hea raamatupidamistava nõudeid.

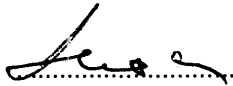
Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustuse ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Aivar & Merike jätkuvalt tegutsev osaühing.

Juhatus kinnitab 2003.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Sõmerpalus, 06. juunil 2004.a.



Aivar Leok
Juhatuses liige



Merike Leok
Juhatuses liige

01-07-2004

Bilanss

AKTIVA

kroonides

31.12.2003 31.12.2002

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	2 250 882	198 822
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	3 370 242	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	Lisa 4	196 973	0
maksude ettemaksed ja tagasinõuded		196 973	0
KÄIBEVARA KOKKU		5 818 097	198 822

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 3		
maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		25 000	0
masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		2 153 625	247 400
akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-301 738	-69 763
PÕHIVARA KOKKU		1 876 887	177 637

AKTIVA KOKKU		7 694 984	376 459
---------------------	--	------------------	----------------

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused		1 500 000	0
muud lühiajalised laenud	Lisa 6	1 500 000	0
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	Lisa 2	272 870	0
Võlad tarnijatele		75 725	0
Maksuvõlad	Lisa 4	240 047	0
Viitvõlad		126 223	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 214 865	0

OMAKAPITAL

Aksiakapital (osakapital) nimiväärtuses		397 400	397 400
Reservid		0	0
kohustuslik reservkapital		0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-20 941	-20 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 103 660	0
OMAKAPITAL KOKKU		5 480 119	376 459

PASSIVA KOKKU		7 694 984	376 459
----------------------	--	------------------	----------------

01-07-2004

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2003	2002
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 5	40 064 087	0
Muud äritulud		465 928	0
ÄRITULUD KOKKU		40 530 015	0
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal, teenused		32 002 856	0
Mitmesugused tegevuskulud		252 703	0
Tööjõukulud		2 841 986	0
palgakulu		2 128 828	0
sotsiaalmaksud		713 158	0
Kulum		271 474	0
põhivara kulum ja väärtuse langus		271 474	0
Muud ärikulud		60 276	0
ÄRIKULUD KOKKU		35 429 295	0
ÄRIKASUM (KAHJUM)		5 100 720	0
FINANTSTULUD JA -KULUD		2 940	0
Muud finantstulud ja -kulud		2 940	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		5 103 660	0
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		5 103 660	0



Allkirjastatud identifitseerimiseks

"18" 06.2004. a. Rooma

vannutatud audiitor
 MAIRE ROOMA

01-07-2004

OÜ Aivar & Merike majandusaasta aruanne

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Osa- kapital	Eel.per.jaota- mata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.02	397 400	-20 941	0	376 459
Eelmise perioodi kasum			0	
2002.a.kasum			0	
Seisuga 31.12.02	397 400	-20 941	0	376 459
Seisuga 01.01.03	397 400	-20 941	0	376 459
Eelmise perioodi kasum		0	0	
2003.a.kasum			5 103 660	
Seisuga 31.12.03	397 400	-20 941	5 103 660	5 480 119

Vastavalt OÜ Aivar & Merike põhikirjale on osaühingu minimaalseks suuruseks 397 400 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1 589 600 krooni.

Osa nimiväärtus on 198 700 krooni. Märgitud osade arv on 2 (kaks) tükki. Mitterahalise sissemaksega on tasutud kahe osa eest.

2003.aastal uusi osasid ei emiteeritud.

2003.aastal dividende makstud ei ole.



Allkirjastatud identifitseerimiseks

"18" 06 2004

vannutatud audiitor
MAIRE ROOMA

01-07-2004

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2003	2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	5 100 720	0
Korrigeerimised (+/-)		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	271 474	0
Muud finantskulud	0	0
Kasum põhivara müügist	-465 928	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	4 906 266	0
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-3 370 242	0
Maksuvõlad (+/-)	43 074	0
Võlgnevus hankijatele (+/-)	75 725	0
Ostjate ettemaksed (+/-)	272 870	0
Viitvõlad (+/-)	126 223	0
Põhitegevuse genereeritud raha	2 053 916	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2 053 916	0
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-1 989 796	0
Põhivara müük	485 000	0
Intresside laekumised	2 940	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-1 501 856	0
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	4 300 000	0
Laenude tagasimaksmine	-2 800 000	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	1 500 000	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	2 052 060	0
RAHA ALGJÄÄK	198 822	198 822
RAHA LÖPPJÄÄK	2 250 882	198 822

Allkirjastatud identifitseerimiseks

"18." 06. 2004, a
vannutatud audiitor MAIRE ROOMA

8

Juhatuse liige



01-07-2004

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**Arvestuse alused**

OÜ Aivar & Merike raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

masinad ja seadmed	25-35% aastas
transpordivahendid	35% aastas
maad ei amortiseerita	

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis võetakse reserv arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on reservkapitali suurus 1/10 osakapitalist ja aastaaruande kinnitamisel otsustavad osanikud selle moodustada.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

"18" 06. 2004. a

vannutatud audiitor

MAIRE ROOMA



9

Juhatuse liige



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

Lisa 1. Raha- ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	29 865	198 155
Pangakontod EEK	2 221 017	667
Kokku	2 250 882	198 822

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu ja ostjate ettemaksed kaupade eest

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 3 370 242 krooni.
Ostjate laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.
Majandusaastal ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid ei olnud.

Ostjate laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Kokku
119 640	2 748 160	502 442	3 370 242

Ostjate ettemaksed kaupade eest on bilansis kajastatud summas 272 870 krooni.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002		247 400		247 400
Soetamine	25 000	1 964 796		1 989 796
Müük (-)		-58 571		-58 571
Soetusmaksumus 31.12.2003	25 000	2 153 625		2 178 625
Akumuleeritud kulum 31.12.2002		69 763		69 763
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		271 474		271 474
Müüdud põhivara kulum (-)		-39 499		-39 499
Akumuleeritud kulum 31.12.2003		301 738		301 738
Jääkmaksumus 31.12.2002		177 637		177 637
Jääkmaksumus 31.12.2003	25 000	1 851 887		1 876 887

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) OÜ Aivar & Merike raamatupidamises seisuga 31.12.2003.a. arvel ei olnud.

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

31.12.2003.a.		31.12.2002.a.		
Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuliik
196 973	0	0	0	Käibemaks
0	143 150	0	0	Sotsiaalmaksuvõlg
0	87 397	0	0	Isiku tulumaks
0	4 345	0	0	Kinnipeetud töötuskindlusmaks
0	2 169	0	0	Arvestatud töötuskindlustumaks palgafondilt
0	1 389	0	0	Kogumispension
0	703	0	0	Erisoodustuse tulumaks
0	894	0	0	Erisoodustuse sotsiaalmaks
196 973	240 047	0	0	

Juhatusel liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks

10

"18" 06. 2004 a.

vannutatud audiitor
MAIRE ROOMA



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

Lisa 5. Müügitulu

01-07-2004

2003		2002		Müügitulu tegevusalade lõikes:
36 188 952	90,32%	0	0	Saematerjal
1 858 030	4,65%	0	0	Küttejäätmed
1 298 340	3,24%	0	0	Metsamaterjal
718 765	1,79%	0	0	Teenus
40 064 087	100%	0	0	Kokku

2003		2002		Müügitulu riikide lõikes:
18 126 342	45,24%	0	0	Eesti
21 937 745	54,76%	0	0	Inglismaa
40 064 087	100%	0	0	Kokku

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Saadud lühiajalised laenud:

saadud laen	tagasi makstud	jääk aasta lõpuks	Laenuandja
4 300 000	2 800 000	1 500 000	Aivar Leok (juhatuse liige)

Laen on antud intressita ja tagasimakse tähtaeg on 31.12.2004.a.

Juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks

"18" 06 2004 a.

vannutatud audiitor
MAIRE ROOMA

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Aivar & Merike juhatus on koostanud 2003. Majandusaasta aruande,

mis on kinnitatud "6" juunis 2004.a.

osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

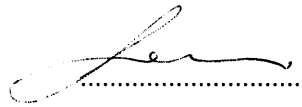
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

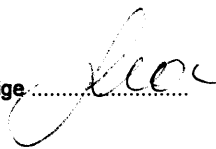
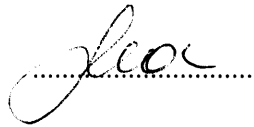
Aivar Leok

juhatuse liige



Merike Leok

juhatuse liige



01-07-2004

.....
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

OÜ Aivar & Merike osanikele audiitori järeldusotsus

Oleme auditeerinud OÜ Aivar & Merike 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 7 694 984 krooni ja finantstulemuseks 5 103 660 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Aivar & Merike majandusaasta tulemit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2003.a.

Tartus, 18. juunil 2004.a.

Maire Rooma
Vannutatud audiitor



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

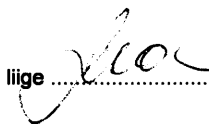
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Aivar & Merike osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2003.a.lõpuks

kogunenud 5 103 660 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi 39 740 krooni,

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 5 063 920 krooni



01-07-2004

OSAÜHING AIVAR & MERIKE

.....

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga 30.juuni 2004.a.

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osade nimiväärtus	Arv
			kroonides	
Aivar Leok	Sõmerpalu vald,	35908176519	198700	üks
	Võrumaa			
Merike Leok	Sõmerpalu vald,	46005096510	198700	üks
	Võrumaa			