

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

16 lk 39556
.....

ev

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS

Majandusaasta algus:	24. aprill 2003.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2003.a.
Registrikood:	10942068
Aadress:	Tähe 42-8 50103, Tartu Eesti Vabariik
Telefon:	+372 738 1979 +372 556 54812
Põhitegevused:	- omatoodangu jaemüük

01-07-2004

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
BILANSS.....	3
KASUMIARUANNE.....	4
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Müügitulu.....	10
Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud.....	10
Lisa 4 Ettemaksed	10
Lisa 5 Muud pikaajalised nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Maksuvõlad	11
Lisa 8 Pikaajalised võlakohustused.....	11
Lisa 9 Laenude tagatised ja panditud varad.....	12
Lisa 10 Omakapitali lisa.....	12
JUHatuse KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	13
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	14


Juhatus liige

01-07-2004

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Eesti Villa- ja Nahatööstus

Eesti Villa- ja Nahatööstuse OÜ peamiseks tegevusalaks on eestimaiste lambanahkade ning lambavillast esemete valmistamine ja müük. OÜ Eesti Villa- ja Nahatööstus tegutseb peamiselt Tartu linnas ja laotadel üle Eesti.

Majandusaasta 2003

Kõnealune tegevusaasta oli OÜ-l Eesti Villa- ja Nahatööstus esimene. Edukalt käivitus pargitud lambanahkade ja nendest valmistatud esemete ning lambavillast magamistarvete valmistamine ja müük laotadel. OÜ Eesti Villa- ja Nahatööstus kasutab kaupade müümisel "Sireli talu" kaubamärki. Parkimisteenust ostetakse Leedust.

Kaubaveoks soetati kasutatud kaubik. OÜ-le kuuluvad ka naha- ja tekstiilõmblusmasinad ning kontoritehnika.

Investeeringuteks ja käibevahendite hankimiseks võeti laenu.

Eeldatavad arengusuunad majandusaastal 2004

Edaspidi on plaanis laiendada tootevalikut ja hulka, müüa poodide vahendusel, avada Tallinnas oma pood, eksportida tooteid teistesse EL-i liikmesriikidesse, käivitada villapesu- ja kraasimisliin ning nahkade parkimisliin. Samuti on plaanis tööle võtta 2 täistööajaga töötajat.

Olulised arendustegevuse projektid

Eelloetletud tegevuste elluviimiseks on ostetud tootmishoone Tartu vallas Kukulinnas ja renditud poeruumid Tallinnas Vene tänaval.

Tegevjuhtkonna ettevõttelt 2003. aastal saadud tasud

Ühele juhatuse liikmele maksti töötasuks 2003.a. 7221 krooni.

Kuna 2003.a. oli äriühingule esimene tegevusaasta, oli peamiseks tööjõuks juhatuse liikmete enda panus.

Keskmine töötajate arv 2003. aastal

OÜ Eesti Villa- ja Nahatööstus ei kasutanud 2003. aastal palgatööjõudu.


Juhatuse liige

01-07-2004

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003

BILANSS

(kroonides)

	31.12.2003. a	24.04.2003. a	Lisad
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	173 040	0	
Ettemaksed	40 191	0	4
Käibevara kokku	213 231	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	382 245	40 000	5
Põhivara kokku	382 245	40 000	
VARAD KOKKU	595 476	40 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Maksuvõlad	4 090	0	6
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	<i>4 090</i>	<i>0</i>	
<i>Pikaajalised kohustused</i>			
Pikaajalised võlakohustused	590 000	0	7
<i>Pikaajalised kohustused kokku</i>	<i>590 000</i>	<i>0</i>	
Kohustused kokku	594 090	0	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum [kahjum]	- 38 614	0	
Omakapital kokku	1 386	40 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	595 476	40 000	


Juhatuse liige

01-07-2004

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE****KASUMIARUANNE**

(kroonides)

Skeem 1

	31.12.2003. a	24.04.2003	Lisad
Müügitulu	381 759	0	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-308 255		3
Muud tegevuskulud	-84 159	0	3
Tööjõukulud	-9 640	0	3
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-18 094	0	6
Muud ärikulud	-225	0	3
Ärikasum [-kahjum]	- 38 614	0	
Aruandeaasta puhaskasum [kahjum]	- 38 614	0	


Juhatuses liige

01-07-2004

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003

.....

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osa- kapital	Üle- kurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
24.04.2003. a	40 000	0	0	0	40 000
Reservkapitali moodustamine	0	0	0	0	0
Aruandeaasta puhaskasum [-kahjum]	0	0	0	- 38 614	- 38 614
31.12.2003. a	40 000	0	0	- 38 614	1 386

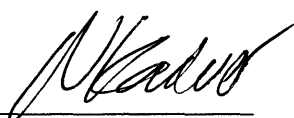


Juhatuse liige

01-07-2004

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003**RAHAVOOGUDE ARUANNE**
(kroonides)

	2003. a	Lisad
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum [-kahjum]	- 38 614	
Varude muutus	-364 087	
Rahavood äritegevusest kokku	-402 701	
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-360 339	5
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-360 339	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	590 000	7
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	590 000	
RAHAVOOD KOKKU	-0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	173 265	
Valuutakursi muutuse mõju rahale ja raha ekvivalentidele	-225	3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	173 040	


Juhatuses liige

01-07-2004

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003

.....

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ Eesti Villa- ja Nahatööstuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad


Juhatuses liige

01-07-2004

ÕÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003

.....

mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Maa	0%
• Ehitised ja rajatised	7%
• Masinad ja seadmed	20%
• Transpordivahendid	20%
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).


Juhatus

01-07-2004

ÕÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003

.....

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 26/74. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdiseväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.


Juhatuses liige

01-07-2004

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003

Lisa 2 Müügitulu

OÜ Eesti Villa- ja Nahatööstuse neto müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2003. a
Eesti	325 197
Leedu	56 562
Kokku	381 759

Tegevusalad	2003. a
Omatoodete müük	381 759
Kokku	381 759

Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003. a
Materjalid	-216 853
Transpordikulu	-18 996
Muud kulud	-72 406
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-308 255

Muud tegevuskulud

	2003. a
Muud kulud	-84 159
Muud tegevuskulud kokku	-84 159

Tööjõukulud

	2003. a
Palgakulu	-7 257
Sotsiaalmaksud	-2 383
Tööjõukulud kokku	-9 640

Muud ärikulud

	2003. a
Kahjum valuutakursi muutustest	-225
Muud ärikulud kokku	-225

Lisa 4 Ettemaksed

	31.12.2003. a
Käibemaks	40 191
Maksude ettemaksed ja tagasinõude kokku	40 191
Ettemaksed kokku	40 191

Maksuvõlad on esitatud lisa 6.


Jahatuse liige

01-07-2004

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003

.....

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 01.03.2003. a	0	0	0	0
Ostud ja parendused	+240 000	+40 000	+120 339	+400 339
Aruandeaasta amortisatsioon	- 1 400	-6 666	-10 028	-18 094
Jääkväärtus 31.12.2003. a	238 600	33 334	110 311	382 245

Lisa 6 Maksuvõlad

	31.12.2003. a
Üksikisiku tulumaks	1 599
Sotsiaalmaks	2 383
Töötuskindlustusmaks	108
Maksuvõlad kokku	4 090

Maksude ettemaksed on esitatud lisas 4.

Lisa 7 Pikaajalised võlakohustused

	31.12.2003. a
Pikaajalised võlakohustused kokku	590 000
sh. kohustuste pikaajaline osa	590 000
- Laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	590 000


Juhatus

01-07-2004

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003

.....
Pikaajalised laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused koosnevad 31.12.2003. a seisuga järgmistest kohustustest:

- OÜ Famila (reg. kood 10883383) laenude (2 laenu) pikaajaline osa summas 590 000 tuhat krooni.

Lisa 8 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Eesti Villa- ja Nahatööstuse poolt saadud laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

- Hüpoteek kinnistule bilansilise väärtusega 240 000 tuhat krooni;

Lisa 9 Omakapitali lisa

Seisuga 31.12.2003. a jaguneb ettevõtte osakapital 3 osakuks, mis on jaotatud alljärgnevalt:

Nils-Naatan Kaivo	i.k. 37608190219	14 000 EEK
Liisa-Lota Kaivo	i.k. 47802130214	13 000 EEK
Tuuli Ermel	i.k. 47812246513	13 000 EEK

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasu

Juhatuse ja nõukogu liikmed said aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) kogusummas 7 221 tuhat krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi.


Juhatuse liige

01-07-2004

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003

.....

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

OÜ Eesti Villa- ja Nahatööstus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Eesti Villa- ja Nahatööstus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

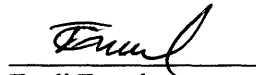
Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.



Nils- Naatan Kaivo
Juhatuse esimees



Liisa-Lota Kaivo
Juhatuse liige



Tuuli Ermel
Juhatuse liige

Tartus, 29. juuni 2004. a


Juhatuse liige

01-07-2004

OÜ EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS
Majandusaasta aruanne 2003

.....

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Eesti Villa- ja Nahatööstus 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine 29. juunil 2004
(aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 29. juunil 2004):



Nils-Naatan Kaivo
Juhatuse esimees



Liisa-Lota Kaivo
Juhatuse liige



Tuuli Ermel
Juhatuse liige



Juhatuse liige

01-07-2004

Osanike nimekiri

Seisuga 31.12.2003 jaguneb ettevõtte
osakapital 3 osakurks, mis on jaotatud
alljärgnevalt:

Nils-Naatan Karmo ik. 37608190219, Tähe 42-8,
50103 Tartu. 14000.-EEK

Lüsa - Lota Karmo ik. 47802130214, Emajõe 3
Tartu. 13 000.-EEK

Tunli Ermel ik. 47812246513, Tähe 42-8,
50103 Tartu. 13000.-EEK

N. Karmo
juhatuse liige