

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.06.2004
2144. 38979

OÜ Saluala

2003. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Ivaste küla, Kambja vald,
	Tartumaa 62002
	Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10694340
Põhitegevusala	Metsa-, maa- ja puhkemajandus
Telefon:	7 353 786
Faks:	7 353 786
E-mail:	saluala@hotmail.ee
Audiitor:	Audiitorbüroo Elss AS
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2003-31.12.2003
Dokumendi lehekülgede arv:	17
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri, kasumi jaotamise ettepanek ning audiitori järeldusotsus

TEGEMISE KOKKUS
 RAAMATUPIDAMISE
 SISSE TULNUD

Sisukord

30-06-2004

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	13
Lisa 3 Maksud	13
Lisa 4 Bioloogiline vara	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kasutusrent	15
Lisa 7 Võlakohustused	15
Lisa 8 Müügitulu	15
Lisa 9 Muud äritulud	16
Lisa 10 Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt	16
Lisa 11 Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Muud tegevuskulud	16
Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud varad	17
Lisa 15 Omakapital	17
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega	17
Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele	19

Juhatuse liige:



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

TEGEVUSARUANNE

30-06-2004

OÜ Saluala on asutatud septembris 2000.a. Ettevõtte põhikirjalised tegevused (tähtsuse järjekorras käesoleval ajal) on:

- a) investeeringud metsa- ja põllumaasse, metsamaa taasmetsastamine;
- b) metsa kokkuost ja ülestöötamine;
- c) puhkemajanduse arendamine.

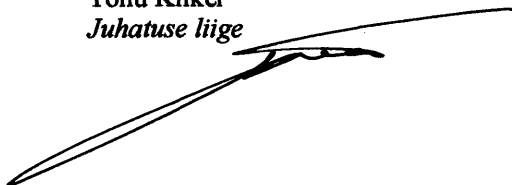
OÜ Saluala omandis on ligi 160 ha metsamaas, kasvava metsa tagavara ca 14 000 tm, millele lisandub põllu- ja muu maa ca 60 ca. Eesmärgiks on olemasoleva metsamaa edaspidine heaperemehelik majandamine ja metsatagavara suurendamine. Investeeringud toimuvad omavahendite arvelt. 2003.a. kinnistuid ei omandatud.

OÜ Saluala töötab üles oma metsa, aga samuti metsa raieõiguse võõrandamise lepingute alusel. Teostatakse metsamaterjali ostu omatarbeks ning ka vahenduse eesmärgil. 2003 .a. oli tegevustest olulisel kohal metsa hooldus ja taasmetsastamine.

2004.a. plaanides on eesmärgiks eelnevatel aastatel sihiksvõetu edasiarendamine. Olulisel kohal on tegevuse kohandamine Euroopa Liidu põllumajanduse- ja eriti maaelu edendamise programmidaga.

Aruandeperioodil oli OÜ Saluala juhatus üheliikmeline. Juhatus liikme tasu aruandeperioodil oli 48 000 EEK. Aruandeperioodil töötas osühingus keskmiselt 4 inimest, töötasu arvestati kokku summas 132 693 EEK.

Tõnu Kiiker
Juhatus liige



Juhatus liige:



Bilanss		30-06-2004		
Varad	Viited	31.12.2003	31.12.2002	
Käibevara				
Raha ja pangakontod		58 292	233 664	
Nõuded ostjate vastu				
Ostjatelt laekumata arved		137 244	305 080	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (-)		124 761	0	
Nõuded ostjate vastu kokku		12 483	305 080	
Muud nõuded				
Muud lühiajalised nõuded	(lisa 2)	419 704	693 476	
Intressid		1 544	0	
Ettemaksed				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	(lisa 3)	27 074	5 788	
Tulevaste perioodide kulud		0	808	
Ettemaksed kokku		27 074	6 596	
Varud				
Tooraine ja materjal		62 185	5 000	
Valmistoodang		111 684	226 115	
Ostetud kaubad müügiks		0	100 000	
Varud kokku		173 869	331 115	
Käibevara kokku		692 966	1 569 931	
Põhivara				
Pikaajalised finantsinvesteeringud				
Mitmesugused pikaajalised nõuded	(lisa 2)	35 000	0	
Bioloogiline vara	(lisa 4)			
Kasvatatud mets		3 718 719	916 071	
Materiaalne põhivara	(lisa 5)			
Maa ja ehitised		815 620	916 706	
Masinad ja seadmed		139 559	139 559	
Põhivara akumuliseeritud kulum		- 59 293	- 37 837	
Lõpetamata põhivara		908 405	584 314	
Materiaalne põhivara kokku		1 804 291	1 602 742	
Põhivara kokku		5 558 010	2 518 813	
Vara kokku		6 250 976	4 088 744	

Kohustused ja omakapital**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

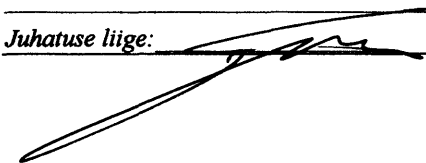
Lühiajalise laenu ja võlakirjad	(lisa 7)	114 060	140 000
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		5 195	0
Võlad tarnijatele		64 793	162 662
Maksuvõlad	(lisa 3)	16 780	0
Võlad töövõtjatele		23 241	27 036
Lühiajalised kohustused kokku		224 069	329 698
Kohustused kokku		224 069	329 698

Omakapital

(lisa 15)

Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 951 520	2 624 260
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		31 387	1 090 786
Omakapital kokku		6 026 907	3 759 046
Kohustused ja omakapital kokku		6 250 976	4 088 744

Juhatus liige:



Initialled for identification purposes only
 Aikkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....30.06.2004.a.....
 Signature/allkiri.....Kamp.....
 Auditoribüroo ELSS AS

Kasumiaruanne

30-06-2004

	Viited	2003	2002*
Müügitulu	(lisa 8)	1 341 780	7 556 911
Muud äritulud	(lisa 9)	21 524	172 337
Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt	(lisa 10)	566 173	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	(lisa 11)	114 431	-216 944
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	(lisa 5)	324 091	240 050
Kaubad, toore, materjal ja teenused	(lisa 12)	-613 967	-5 344 168
Muud tegevuskulud	(lisa 13)	-1 259 903	-1 088 973
Tööjõukulud			
Palgakulud		-189 489	-149 331
Sotsiaalmaksud		-75 442	-49 274
Tööjõukulud kokku		-264 932	-198 605
Põhivara kulum ja väärtuse langus	(lisa 5)	-21 456	-20 318
Ärikasum		-21 121	1 100 290
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-2 993	-9 521
Muud finantstulud ja -kulud		55 501	18
Finantstulud ja -kulud kokku		52 508	-9 503
Aruandeaasta puhaskasum		31 387	1 090 786

* Võrdlusandmed on esitatud korrigeeritult, vt. lisa 1.

Juhatusel liige:



6

Initialed for Identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....30.06.2004.a.

Signature/alkiri.....Kamp

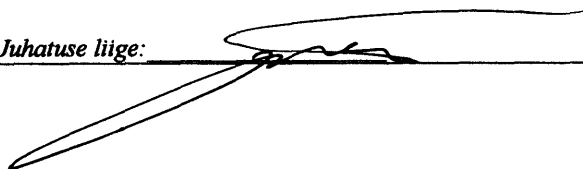
Auditoribüroo ELSS AS

30-06-2004

Rahavoogude aruanne

	Viited	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		- 21 121	1 100 290
<u>Korrigeerimised:</u>			
Materiaalse põhivara kulum	(lisa 5)	21 456	20 317
Põhivara müügi kasum/kahjum		0	71 156
Kasum/kahjum bioloogilise vara väärtuse muutusest *		-566 173	394 524
Nõuded põhivara müügi eest		-30 000	30 000
Saadud laenu tasaarvestused nõuetega		-240 000	0
Antud laenu allahindlus		233 435	0
Põhivara ümberklassifitseerimine müügiototel varuks		101 086	0
Mitterahaliselt antud laen		-26 524	0
Mitterahaline antud laenu tagastus		23 861	0
Korrigeerimised kokku		-482 859	515 997
Käibevara muutus, va raha ja antud laenud (lisa 2)		425 821	-168 466
Kohustuste muutus, va võlakohustused		-79 690	-169 750
Saadud intressid		55 501	73
Makstud intressid		-2 993	-9 576
Rahavood äritegevusest kokku		-105 341	1 268 567
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud põhivara ostul	(lisa 5)	-324 091	-1 571 355
Laekunud põhivara müügist		30 000	0
Antud laenud		-170 000	0
Antud laenude tagasimaksed		180 000	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku		- 284 091	-1 571 355
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduslaenu muutus		114 060	0
Saadud laenud		100 000	315 000
Laenude tagasimaksed		0	-175 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		214 060	140 000
Rahavood kokku		-175 372	-162 787
Raha ja pangakontod aasta algul		233 664	396 451
Raha ja pangakontod aasta lõpul		58 292	233 664

Juhatuse liige:


Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 30. 06. 2004 a

Signature/allkiri.....

Auditiortööd EI S&S AS

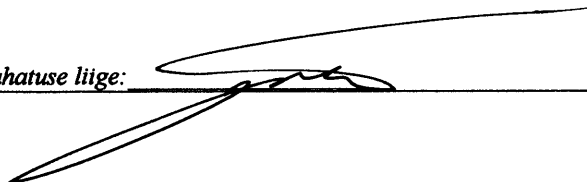
Omakapitali muutuste aruanne

30-06-2004

	Osakapital	Kõhus-tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001	40 000	0	2 628 260	2 668 260
2001. a. kasumi jaotamise otsus	0	4 000	- 4 000	0
2002. a. puhaskasum	0	0	1 090 786	1 090 786
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	3 715 046	3 759 046
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				
01.01.2003 (vt. lisa 1)	0	0	2 236 474	2 236 474
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	31 387	31 387
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	6 026 907	6 026 907

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on esitatud lisa 15

Juhatusel liige:



8

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 30.06.2004.a
 Signature/allkiri
 Auditoribüroo ELSS AS

30-06-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Saluala 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti bioloogilise vara arvestuspõhimõtteid:

Bioloogiline vara on seisuga 1. jaanuar 2003 hinnatud ümber nende õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tulenev vahe kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel kajastati seisuga 1. jaanuar 2003 eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena summas 2 236 474 krooni.

Uute arvestuspõhimõtete rakendamisega kaasnenud mõju omakapitalile (vt. omakapitali muutuste aruanne) ning lisa 4.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Korrigeeriti ka kasumiaruande kirjete sisu ning sellega seoses võrdlusandmeid, sh.:

<u>Äritulud</u>	<u>2002.a.</u> <u>esialgne</u>	<u>Korrigeerimine</u>	<u>2002.a.</u> <u>korrigeeritud</u>
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-216 994	-216 994
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	240 050	240 050
Kaubad, toore, materjal ja teenused	5 730 475	- 386 307	5 344 168
Mitmesugused tegevuskulud	679 560	409 413	1 088 973

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Juhatusel liige:

Initialed for identification purposes only
Ailkirjastatud identitiseerimiseks
Date/kuupäev..... 30.06.2004.....
Signature/alkiri..... Kamp.....
Auditorbureau EI 35 AG

TÄHTSUSLIK
REKVISIIT
SISSE TULNUD

30-06-2004

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud tühi- ja tähtsusetuid nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

E. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Tooraine ja materjali kirjel arvestatakse edasimüügi eesmärgil soetatud varad, sh raieõiguse tingimustel soetatud metsaressurss. Tooraine ja materjal on bilansis hinnatud FIFO meetodil.

Valmistoodangu kirjel peetakse arvestust ülestöötatud metsamaterjalide ning müügiks ettevalmistatud saematerjali üle. Valmistoodangu hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

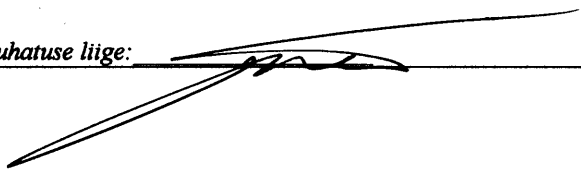
Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhatus liige:



10

Initialed for identification purposes only
Aikkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 30.06.2004.
Signature/alkiri..... Karp

30-06-2004

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maa maksumuse kajastamiseks leitakse maa hind ekspertakti või vastava kinnistu maa maksustamishinna alusel.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|-----------|
| • Ehitised ja rajatised | 40 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

G. Bioloogiline vara

Bioloogiline vara (kasvav mets kinnistutel, mis on soetatud pikaajalise majandamise eesmärgil) näidatakse aruandluses eraldi muust varast. Kasvav mets kajastatakse õiglasel väärtusel, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse leidmisel rakendatud meetodid ja olulised õiglase väärtuse leidmist mõjutanud eeldused:

- Liigilise koosseisu ja mahu struktuuri määramiseks on läbi viidud kohapealsed inventuurid, mille tulemusi on metsamajanduskavade takseerandmetega.
- Turuhinna määramise aluseks RMK müügistatistika (kättesaadav www.rmk.ee), vastavalt jaanuar 2003 õiglase väärtuse seisuga 01.01.2003 ja jaanuar 2004 õiglase väärtuse seisuga 31.12.2003 määramiseks.
- Õiglase väärtuse määramisel on kasutatud Vabariigi Valitsuse määrusega 22.01.2003 nr 24 (RTI 31.01.2003) kehtestatud meetodikat.

Kasvava metsa majandamisel tuginetakse pikaajalistele metsamajanduskavadele.

Kasvava metsaga hooldus- ja uuenduskulud on perioodikulu.

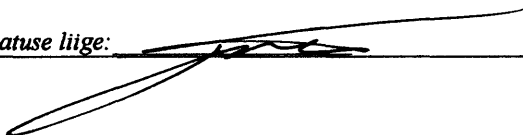
H. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud

Juhatusel liige:



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 30.06.2004a
Signatura/alkid..... Kaur
AS Saluala

põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

TARTU MAAKOHUS
RENTIKOHUS
SISSE TULNUD

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuuna.

30-06-2004

I. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

J. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

K. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. OÜ Saluala 2003.a. dividendide jaotamist välja ei kuulutanud.

L. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. OÜ Saluala kohustusliku reservkapitali moodustamine nõutud mahus toimus 2002.a. 2001.a. puhaskasumi arvelt. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Juhatuse liige:



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 30.06.2004.a.
Signature/allkiri..... Kaur
Auditoribüroo ELBS AS

30-06-2004

Lisa 2 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

Lühiajalised nõuded		Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2003	12 jooksul	kuu1-5 jooksul	aasta Alus- valuuta	Intressi- määr
Antud laen eraisikule	15 002	15 002	0	EEK	8 %
Antud laen juriidilisele isikule	342 702	342 702		EEK	12 %
Võlatunnistus juriidiliselt isikult	95 000	60 000	35 000	EEK	8%
Nõue põhivara müügist	2 000	2 000	0	EEK	0%
Kokku	454 704	419 704	35 000		
Lühiajalised nõuded		Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2002	12 jooksul	kuu1-5 jooksul	aasta Alus- valuuta	Intressi- määr
Antud laen juriidilisele isikule	93 476	93 476	0	EEK	8 %
Antud laen juriidilisele isikule	600 000	600 000	0	EEK	12 %
Kokku	693 476	693 476	0		

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	703	-352	0
Käibemaks	27 074	0	9 166	0
Kinnipeetud tulumaks	0	3 355	42	0
Sotsiaalmaks	0	11 696	-3 068	0
Kohustuslik kogumispension	0	380	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	385	0	0
Maamaks	0	261	0	0
Kokku	27 074	16 780	5 788	0

Juhatusel liige:

13

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 30.06.2004 a.
 Signature/allkiri..... Kasul
 Auditeeritud ELSS AS

TARTU MAAMOHUS
REGISTRIGARANT
SISSE TULNUD

30-06-2004

Lisa 4 Bioloogiline vara

	Kasvav mets
Jääkmaksumus 31.12.2002	916 071
Korrigeerimine*	2 236 474
Korrigeeritud maksumus 01.01.2003 (õiglase väärtus)	3 152 546
Ümberhindlus**	566 173
Õiglase väärtus 31.12.2003	3 718 719

* Seoses arvestusmeetodi muutusega kajastati seisuga 1. jaanuar 2003 bioloogilise vara endise bilansilise jääkmaksumuse (summas 916 071 krooni) ja õiglase väärtuse vahe (summas 2 236 474 krooni) eelmiste perioodide jaotamata kasumina.

** Kasum/kahjum õiglase väärtuse muutumisest perioodi jooksul

Lisa 5 Materiaalne põhivara

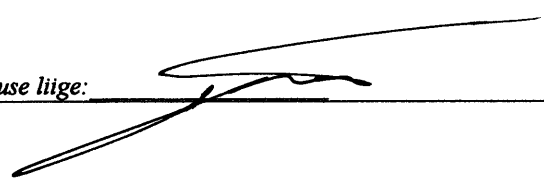
	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002				
Soetusmaksumus	916 706	139 559	584 314	1 640 580
Akumuleeritud kulum	0	-37 838	0	-37 838
Jääkmaksumus	916 706	101 722	584 314	1 602 742
2003. a toimunud muutused				
Ümberklassifitseerimine (varu)	- 101 086	0	0	- 101 086
Ostud/parendused		0	324 091	324 091
Amortisatsioonikulu	0	- 21 456	0	-21 456
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	815 620	139 559	908 405	1 863 584
Akumuleeritud kulum	0	-59 293	0	-59 293
Jääkmaksumus	815 620	80 266	908 405	1 804 291

Kirjel "Maa ja ehitised" kajastub maa 201 ha summas 815 620 krooni.

Kirjel "Lõpetamata ehitisena" kajastub ehitusjärgus majanduskompleks asukohaga Kaatsi küla Kambja vald ning büroo- ja puhkekompleks asukohaga Ivaste küla, Kambja vald kokku soetusmaksumuses 908 405 krooni.

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on toodud informatsioon lisas 14.

Juhatuse liige:



14

Initialed for identification purposes only
 Aikkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....30.06.2004.....
 Signature/alkiri.....Kasul.....
 Auditoribüroo ELSS AS

Lisa 6 Kasutusrent

TÄHTAJAGA
KUNI 12. MÄRTS
2004. A. KUNI
SISSE TULNUD

Seisuga 31.12.2003.a. oli kasutusrendil 2 sõiduautot (31.12.2002.a. 2 sõiduautot).

30-06-2004

	2003	2002
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul (lisa 13)	142 608	203 622
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	308 552	446 259
s.h kuni 1 aasta	75 592	129 608
1-5 aastat	232 960	316 651

Lisa 7 Võlakohustused

		Tagasimakse tähtaeg	
	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul	Intressi-määr
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt	114 060	114 060	9 %
Kokku	114 060	114 060	

		Tagasimakse tähtaeg	
	Saldo 31.12.2002	12 kuu jooksul	Intressi-määr
Laen eraisikult	140 000	140 000	10 %
Kokku	140 000	140 000	

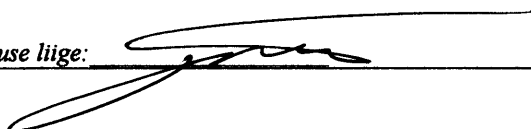
Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. OÜ Salualal oli alates 11. septembrist 2003 tähtajaga kuni 12. märts 2004 avatud arvelduslaenu limiit summas 115 000 krooni. Tähtaega on tänaseks pikendatud kuni 12. märts 2005.a. ning limiiti on suurendatud kuni summani 150 000 krooni. Arvelduskrediidi tagatised vt. lisa 14.

Lisa 8 Müügitulu

Tegevusala	2003	2002
Tulud saematerjali müügist	95 330	3 174 391
Tulud metsamaterjali müügist	914 360	4 340 520
Tulud teenuste osutamisest	32 090	12 000
Tulud muu kauba müügist	300 000	30 000
Kõik kokku	1 341 780	7 556 911

Müük toimus Eestis.

Juhatuse liige:



15

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 30.06.2004.a.
 Signature/allkiri..... KAMP
 Audititöönumber 5153/04

TALLOO TOLNOD
FINANCIAL STATEMENT
SISSE TOLNUD

30-06-2004

Lisa 9 Muud äritulud

	2003	2002
Nõude ümberhindlus	6 524	0
Kahjude hüvitus	15 000	172 337
Muud äritulud kokku	21 524	172 337

Lisa 10 Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt

	2003	2002
Ümberhindlus 31.12.2003 (lisa 4)	566 173	0
Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt kokku	566 173	0

Lisa 11 Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus

	2003	2002*
Algjääk	226 115	448 060
Lõppjääk	111 684	231 115
Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus	-114 431	-216 944
Sh kulude korrigeerimine	-114 431	-216 944

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003	2002*
Tooraine ja materjal	218 350	2 341 627
Kauba transport	352 734	1 613 854
Muud teenused	42 883	1 558 050
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	613 967	5 513 531

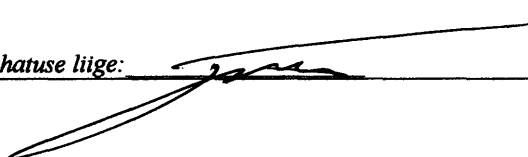
* Võrdlusandmed on esitatud korrigeeritult, vt. lisa 1.

Lisa 13 Muud tegevuskulud

	2003	2002*
Ostetud kaubad ja teenused	328 371	397 905
Sõiduautodega seotud kulud	154 092	169 363
Ebatõenäolised nõuded	474 173	1 146
Rendikulu (lisa 6)	142 608	203 622
Ehituskulud	100 078	240 050
Muud	60 581	76 887
Muud tegevuskulud kokku	1 259 903	1 088 973

* Võrdlusandmed on esitatud korrigeeritult, vt. lisa 1.

Juhatusel liige:



16

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....30.06.2004.....
 Signature/alikiri.....Kampl.....
 Auditoribüroo ELSS AS

Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud varad

30-06-2004

AS-ga Krediidipank 12.03.2002. a sõlmitud arvelduskrediidilepingu tagatisena on AS Krediidipank kasuks seatud esimesel järjekohal asuvad hüpoteegid kahele OÜ-le Saluala omandiõiguse alusel..... kuuluvale kinnistule hüpoteegi kogusummas 150 000 krooni ja kõrvalnõuetega 40 000 krooni. Laenu kohta vt lisa 7. Nimetatud kinnistuste bilansiline maksumus on 475 236 krooni.

Lisa 15 Omakapital

OÜ Saluala osakapitali suuruseks oli bilansipäeval 40 000 krooni, s.o. 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni. Osa eest on tasutud rahalise sissemaksega.

Põhikirja järgi on OÜ Saluala miinimumkapitaliks 40 000 krooni ja maksimumkapitaliks 160 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 5 982 907 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 555 556 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4 427 351 krooni.

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapooltena käsitletakse:

- omanikke
- kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Saluala on 2003. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

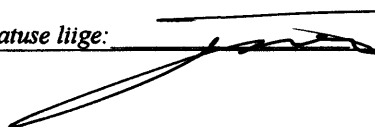
	2003		2002	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatusel liikme lähikondsed	0	0	13 195	8 475
Kaupade ost-müük kokku	0	0	13 195	8 475
Juhatusel liikme lähikondsed	118 459	10 620	177 910	12 000
Teenuste ost-müük kokku	118 459	10 620	177 910	12 000

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2003	31.12.2002
Juhatusel liikme lähikondsed	11 757	56 221

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatusel liige:



17

Initialed for identification purposes only
Ailkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 30.06.2004.a
Signature/alkiri.....
Auditorbüroo ELSS AS

Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

TARTU MAAKOHUS
FISCOTRIIGAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2004

OÜ Saluala 2003. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.juuni 2004 otsusega, allkirjastamine 30.juunil 2004.a.:

.....

Tõnu Kiiker
Juhatuse liige

Juhatuse liige:

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

TARTU MAAKOHTS
REGISTRILÜKEND
SISSE TULNUD

30-06-2004

Jaotamata kasumi jääk aasta algul	3 715 046
Arvestusmeetodite muutusest tingitult kasumi suurenemine	2 236 474
2003.a puhaskasum	31 387
Jaotuskõlblik kasum aasta lõpul	5 982 907
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.	

30. juuni 2004

Tõnu Kiiker

Juhatus liige

Juhatus liige:

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Audiitorid & Konsultandid



TARTU MAAKOHUS
REKSTRIOOAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2004

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ SALUALA OSANIKELE

Oleme kontrollinud OÜ Saluala raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2003, perioodi 01.01.2003 - 31.12.2003 kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega 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 ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003.a. majandustulemuseks 31 387 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003 6 250 976 krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Saluala finantsseisundit seisuga 31.12.2003 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus 30. juunil 2004

Audiitorbüroo ELSS AS

Monika Karniol

vannutatud audiitor

Vanemuise 21A - 51014 TARTU

Tel. : (07) 301 330 - Fax : (07) 301 333 - www.elss@elss.ee

Reg. kood 10213441

AUDIITORBÜROO ELSS AS, NEXIA INTERNATIONAL ESINDAJA

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2004

OÜ Saluala
Ivaste küla, Kambja vald, Tartumaa
Reg kood: 10694340

.....

Osanike nimekiri

Aastaruande kinnitamise seisuga 30.06 2004. oli OÜ'l Saluala 1 osanik:

Nimi: Tõnu Kiiker

Isikukood: 37508150014

Aadress: Jaama 185 krt 65, Tartu

Osalus: 100 %

Nimiväärtus 40 000 EEK

.....

Juhatuses liige

Tõnu Kiiker