

30-06-2005

14

Riina Iher
KONTROLLITUD

SKUBA GROUP OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

30-06-2005

Majandusaasta aruanne

OÜ SKUBA GROUP

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood 10715390
Juriidiline Aadress: Kiia 12, Kiia küla, Saue vald, Harjumaa 76902
Postiaadress Betooni 15/Paneeli 5, Tallinn 11415
Telefon: 6 012 784
Faks: 6 012 998
Elektronpost skuba@skuba.ee
Põhitegevusala: Mootorsõidukite varuosade ja tarvikute jae- ja
hulgimüük
Tegevjuht: Mati Kask
Audiitorkontroll: Enn Ossep



30-06-2005

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON	5
BILANSS	6
BILANSS	6
KASUMIARUANNE SKEEM 1	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED	11
<i>Arvestuse alused</i>	11
<i>Raha ja raha ekvivalendid</i>	11
<i>Nõuete hindamine</i>	11
<i>Varud</i>	11
<i>Materiaalne põhivara</i>	11
<i>Tehingud välisvaluutas</i>	11
<i>Kasutus- ja kapitalirent</i>	11
<i>Tulu</i>	12
<i>Reservide moodustamine</i>	12
<i>Tehingud seotud osapooltega</i>	12
LISA 1. RAHA JA PANGAKONTOD	13
LISA 2. NÕUDED OSTJATE VASTU	13
LISA 3. MUUD NÕUDED	13
LISA 4. ETTEMAKSED	14
LISA 5. VARUD	14
LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA	15
LISA 7. KAPITALIRENT	15
LISA 8. MÜÜGITULU	15
LISA 9. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLETGA	15
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	16
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	17
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	18



TEGEVUSARUANNE

Skuba Group OÜ on asutatud 2000. aastal. Majandustegevust alustati 2000.a. detsembri kuus.

Skuba Group OÜ käive 2004. aastal oli 39 475 023 EEK.

Skuba Group OÜ põhitegevusalaks on raskeveokite varuosade müük. 95% müüdavatest varuosadest imporditi emaettevõttest SKUBA UAB Leedust ning realiseeriti Eesti turul.

2004. aastal oli Skuba Group OÜ keskmine töötajate arv 10 töötajat ning palgakulu 1 907 275 EEK sealhulgas tegevjuhi palk 512 610 EEK

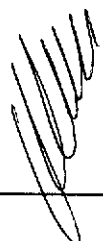
Juhatusel liikmetele 2004. aastal palka ei makstud.

2005.a. veebruari kuus tuli ilmsiks Tartu filiaali kassa puudujääk, kogu summas 809 393 EEK, antud summa ulatuses on esitatud Tartu Majanduspolitseile avaldus algatamaks uurimine Skuba Group OÜ töötaja suhtes.

Antud summa on kajastatud bilansis eraldisena, 31.12.2004.a. summas 683 297 EEK ning 01.01.2005.a. summas 126 096 EEK

Aastal 2005 planeerib Skuba Group OÜ:

- ehitada Skuba Group OÜ kontorihoone, aadressile Betooni 4, kuhu tuleb ka Renault veoautode müügiesindus koos töökojaga. Ehitust korraldab firma AS YIT Ehitus.
- avada ning käivitada müügiesindus Soomes - Skuba Suomi OY.
- suurendada eksporti naaberturgudele ning suurendada kogukäivet 30%



JUHATUSE DEKLARATSIOON

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 01.03.2005.a. vahemikul.

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.

Juhatus hinnangul on Skuba Group OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

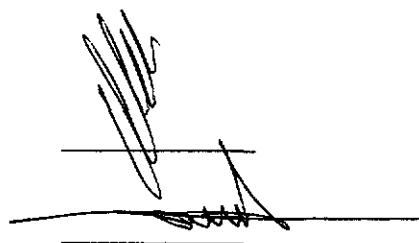
Tallinnas, 26.04.2005.a

Mati Kask.....

juhatuse liige

Kestutis Valasimas....

juhatuse liige



BILANSS

AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	181 515	169 344
Aktsiad ja muud väärtpaberid		7 065 000	1 972 000
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad		3 922 312	2 893 290
Ebatõenäoliselt laekuvad summad		-42 458	-17 251
Kokku	Lisa 2	3 879 854	2 876 039
Muud nõuded			
Nõuded ematettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu		1 704 853	1 564 664
Muud lühiajalised nõuded		683 297	6 853
Kokku	Lisa 3	2 388 150	1 571 517
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	418 521
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		4 164	26 966
Kokku		4 164	445 487
Varud			
Kaubad laos		6 615 633	5 706 073
Ettemaksed tarnijatele		3 748	123 371
Kokku	Lisa 5	6 619 381	5 829 444
KÄIBEVARA KOKKU		20 138 064	12 863 831
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed		397 839	397 839
Akumuleeritud põhivara kulum		-252 034	-148 315
Kokku	Lisa 6	145 804	249 524
PÕHIVARA KOKKU		145 804	249 524
AKTIVA KOKKU		20 283 868	13 113 355

30-06-2005

PASSIVA**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**Pikaajaliste võlakohustuste
tagasimaksed järgmisel perioodil**Kokku**

Lisa 7

10 064**60 381****Ostjate ettemaksed kaupade ja tenuste eest**Ostjate ettemaksed kaupade ja
teenuste eest

16 627

8 438

Võlad tarnijatele

492 884

374 928

Mitmesugused võlad

Võlad emaettevõtjatele ja teistele
konsolideerimisgrupi ettevõtjatele

1 747 270

2 283 450

Kokku**2 256 781****2 666 816****Muud lühiajalised võlad**

8 400

0

Maksuvõlad

Lisa 4

471 679**160 869****Viitvõlad**

Võlad töövõtjatele

393 154**282 080****Lühiajalised eraldised**

Lisa 3

683 297

0

Lühiajalised kohustused kokku**3 823 375****3 170 146****Pikaajalised kohustused**Laenud võlakirjad ja kapitalirendi
kohustused

0

10 064

Pikaajalised kohustused kokku**0****10 064****KOHUSTUSED KOKKU****3 823 375****3 180 210****OMAKAPITAL****Osakapital nimiväärtuses**

40 000

40 000

Reservid

4 000

4 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

9 889 145

5 674 423

Aruandeaasta kasum

6 527 348

4 214 722

OMAKAPITAL KOKKU**16 460 493****9 933 145****PASSIVA KOKKU****20 283 868****13 113 355**

KASUMIARUANNE SKEEM 1

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
ÄRITULUD		
Müügitulu	Lisa 8 39 475 025	25 943 309
Muud äritulud	77 545	14 356
ÄRITULUD KOKKU	39 552 570	25 957 665
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal	-28 196 350	-18 244 777
Mitmesugused tegevuskulud	-1 371 262	-1 131 769
Tööjõu kulud	-2 626 232	-2 184 082
palgakulu	-1 968 543	-1 651 963
sotsiaalmaksud	-657 689	-532 119
Kulum	-	-
põhivara kulum ja väärtuse langus	-103 720	-100 963
Muud ärikulud	-683 346	-32 297
ÄRIKULUD KOKKU	-32 980 910	-21 693 888
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	6 571 660	4 263 777
Finantstulud ja (-kulud)	-44 322	-49 060
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	9	5
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	6 527 348	4 214 722
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	6 527 348	4 214 722
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	6 527 348	4 214 722



30-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004	2003
1. Rahavoogude muutus jooksvast tegevusest		
1.1 Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
1.1.1 Puhaskasum	6 527 348	4 214 722
1.1.2 Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	103 719	29 777
1.1 Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku	6 631 067	4 244 499
1.2 Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (välja arvatud rahalised vahendid)		
1.2.1 lühiajalisest finantseerimisest	- 5 093 000	- 1 972 000
1.2.2 nõuetest ostjatele	- 1 003 815	- 1 383 706
1.2.5 tulevaste perioodide tuludest	22 802	323 938
1.2.6 varudest	- 789 937	- 2 360 416
1.2.7 võlakohustustest	50 317	63 347
1.2.8 ettemaksetest ostjalt	8 189	8 107
1.2.9 hankijatele tasumata võlgadest	418 224	1 398 214
1.2.11 maksuvõlgadest	310 810	80 317
1.2.12 aruandeaasta väljamaksmata kulud	111 074	110 928
1.2 Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest kokku	- 5 965 336	- 4 522 055
1. Rahavoogude muutused jooksvast tegevusest kokku	665 731	- 277 556
2. Rahavoogude muutused investeerimisest		
2.5 Kulutused põhivara ostuks (materiaalse ja immateriaalse)	-	- 145 509
2. Rahavoogude muutused investeerimisest kokku	-	- 145 509
3. Rahavoogude muutused finantseerimisest	-	-
3. Rahavoogude muutused finantseerimisest	-	-
RAHAVOOGUDE MUUTUSED KOKKU (1+2+3)	665 731	- 423 065



30-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	Osa- kapital	Ülekurs	Ümber- hindluse reserv	Kohustuslik reserv- kapital	Eelm.per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku (kroonides)
Seisuga 01.01.2003	40 000	0	0	4 000	3 357 672	2 316 752	5 718 424
Eelmis perioodi kasum				4 000	2 312 752 -	2 316 752	
2003.a. kasum						4 214 722	
Seisuga 31.12.2003	40 000	0	0	4 000	5 674 423	4 214 722	9 933 145
Seisuga 1.01.2004	40 000	0	0	4 000	5 674 423	4 214 722	9 933 145
Eelmise perioodi kasum				4 000	4 214 722 -	4 214 722	
2004.a. kasum						6 527 348	
Seisuga 31.12.2004	40 000	0	0	4 000	9 889 145	6 527 348	16 460 493

Vastavalt OÜ Skuba Group põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. Arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuete hindamine

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Kaubad laos võetakse arvele vastavalt hankija esitatud arvele ostuhinnas. Kuni 2004.a. septembrikuuni kajastatud varud ei sisalda kaupade soetamisel tehtud transpordi- ja muid kulusid, mis on kantud tekkepõhiselt kuludeks. Alates 2004.a. oktoobrikuust võetakse kaubad laos arvele vastavalt hankija esitatud arve alusel ostuhinnas, mis sisaldab ka tehtud kulutusi transpordile.

Kaupade kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30.000 EEK. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kapitalirendi tingimustel kasutusrendil olevad varad amortiseeritakse kasutusrendi aja lõpuks. Ning põhivara väljaostu korral võetakse põhivarana arvele.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.



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 on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Skuba Group moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Tehingud seotud osapooltega

OÜ Skuba Group emaettevõtteks on Leedu Vabariigis registreeritud firma Skuba UAB.



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

LISA 1. RAHA JA PANGAKONTOD

	2004	2003
Sularaha kassas	126 173	149 858
Pangakontod EEK	566	284
Valuutakontod pangas	54 776	19 202
Kokku	181 515	169 344

LISA 2. NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 3 922 312 krooni, 2003.a. oli nõuded ostjate vastu summas 2 893 290 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 42 458 krooni, 2003.a. oli ebatõenäoliselt laekuvaid arveid summas 17 251 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 30 010 krooni väärtuses. Eelnevatel majandusaastatel on ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud arveid summas 17 251, ning kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	0 kuni 30.p.	30 kuni 90.p.	90 kuni 360.p.	üle 360.p.	Kokku
2 084 902,75	1 659 731,14	88 834,25	58 833,95	42 458,00	3 922 312,09

LISA 3. MUUD NÕUDED

2 004 2 003

Nõuded emajettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu

ettemaks Skuba UAB	1 564 664	1 564 664
ettemaks Skuba Suomi OY	140 189	-
Muud lühiajalised nõuded	683 297	-
Kokku:	2 388 150	1 564 664

Seoses Skuba Group OÜ Tartu filiaali kassast avastatud puudujäägile on moodustatud eraldis „muud lühiajalised nõuded“ mille kohta on tehtud vastava sisuline avaldus Tartu Majanduspolitseile 28.02.2005.a. summas 809 393 EEK. Eraldis kajastatud: 2004.a. summas 683 297 EEK, 2005.a. summas 126 096 EEK.

LISA 4. ETTEMAKSED

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-	319 209	57963	0
Käibemaksu e/m kaubalt	-	2 230	360558	0
Sotsiaalmaks	-	86 653	0	89013
Isiku tulumaks	-	58 157	0	65275
Erisoodustuse tulumaks	-	-	0	0
Ettevõtte tulumaks	-	1 405	0	1366
Töötuskindlustus	-	1 095	0	3596
Pensionikindlustus	-	2 930	0	1573
Viivised	-	-	46	0
Kokku	-	471 679	418521	160823

LISA 5. VARUD

	2004	2003
Kaubad laos	6 615 633	5 706 073
Ettemaksed hankijatele		
Balti Autoliisingu AS	-	15 177
IR Eeesti	-	108 194
Skuba UAB	-	1 564 664
Ettemaks hankijatele EEK	3 748	
KOKKU:	6 619 381	7 394 108
Laos olevate kaupade ostukulud		226531 EEK kantud tekkepõhiselt kuludeks

* Kuni 2004.a. septembrikuuni kajastatud varud ei sisalda kaupade soetamisel tehtud transpordi- ja muid kulusid, mis on kantud tekkepõhiselt kuludeks. Alates 2004.a. oktoobrikuust võetakse kaubad laos arvele vastavalt hankija esitatud arve alusel ostuhinnas, mis sisaldab ka tehtud kulutusi transpordile.

LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA

Soetusmaksumus	Masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed
	2004	2003
Soetusmaksumus	397 838	397829
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	397 838	397829
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	252 035	148 315
Jääkväärtus	145 804	249 524

LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA

30-06-2005

	Masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus	2004	2003
Soetusmaksumus	397 838	397829
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	397 838	397829
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	252 035	148 315
Jääkväärtus		
Jääkväärtus	145 804	249 524

LISA 7. KAPITALIRENT

OÜ Skuba Group rendib kasutusrendil olevaid kapitalirenditingimustega varasid:

	Liising summa	Amortisatsioon	Jääkväärtus
Opel Omega Caravan 2,2 sport	70445	60381	10064
Kokku: 70445	70445	60381	10064

LISA 8. MÜÜGITULU

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004	2003
Kaupade müük:	39 474 676	25 930 607
Teenuste müük:	349	12 702
Kokku:	39 475 025	25 943 309

Müügitulu riikide lõikes:	2004	2003
Eesti	37 072 883	25 112 316
Leedu	1 756 863	357 699
Soome	645 279	473 294
Kokku:	39 475 025	25 943 309

LISA 9. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

2003.a. on Skuba Group OÜ ostanud kaupu Skuba UAB'lt summas 18 039 884 EEK

2004.a. on Skuba Group OÜ ostanud kaupu Skuba UAB'lt summas 24 971 230 EEK.

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

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Skuba Group juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "26."
.....^{apell}..... 2005 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

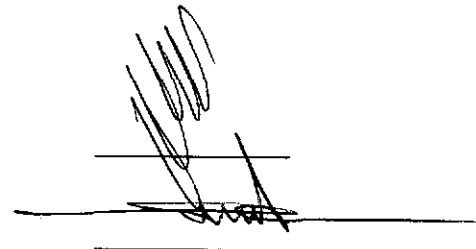
Allkiri

Mati Kask

juhatuse liige

Kestutis Valašimas

juhatuse liige



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Skuba Group OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekul ettepaneku jaotada 2004 aasta puhaskasum alljärgnevalt:

Eelnevate perioodide jaotamata kasum	9 889 145
2004. aasta puhaskasum oli	6 527 348
1) eraldised jaotamata kasum	16 416 493