

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ NORTHERN

Majandusaasta algus:	01.01.2001
Majandusaasta lõpp:	31.12.2001
Äriregistri nr.	10175574
Juriidiline aadress:	Sihi 6 Märjamaa, 78301, Rapla maakond Eesti Vabariik
Telefon:	048 21 507
Fax:	048 21 507
Põhitegevused:	- kaupade jae- ja hulgimüük; - hobusekasvatus

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
KASUMIARUANNE	4
BILANSS	5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	6
RAHAVOO ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive	12
Lisa 3 Ostjatelt laekumata nõuded	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlakohustused	13
Lisa 8 Maksuvõlad	14
Lisa 9 Omakapital	14
Lisa 10 Rahavoo aruanne	14
Lisa 11 Laenu tagatised ja panditud varad	15
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	16
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	17
JUHATUSE ALLKIRJAD 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	17

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Northern majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2001.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ uute ostukaupade turule toomine;
- ☐ konkurentsi tihenemine Eestis;

Käive

2001.a. oli ettevõtte käive 998821 krooni ehk 11% suurem võrreldes eelmise aastaga. Peamiselt kasvas käive uute ostukaupade turule toomise arvelt.

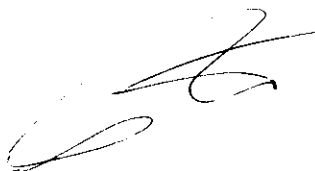
2002.a. planeeritakse käibe kasvu ca 10% ja seda peamiselt uue ostukauba turule toomise osas. Kavas on turule tuua mitmeid uusi kaupu.

Investeeringud

2001.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 55 795 krooni masinate ja seadmete ostuks. Kaarhalli paigaldamiseks kulus 2001.a. 79 237 krooni, mis on kajastatud lõpetamata ehituse kirjel.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2001.a. keskmiselt 4 põhikohaga töötajat ning kogu 2001.a. palgakulu oli 107122 krooni. Ettevõtte juhatuse koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2001.a. juhatuse liikmed tasusid ei ole saanud.



Juhatuse esimees
(Jüri Rist)

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**KASUMIARUANNE**

(kroonides)

II skeem

	Lisad	2001.a.	2000.a.
Realiseerimise netokäive	2	998 821	893 123
Realiseeritud toodete kulu		-568 277	-354 220
Brutokasum		430 544	538 903
Turustuskulud		-127 857	-25 997
Üldhalduskulud		-302 012	-520 407
Muud äritulud		47 202	150 517
Muud ärikulud		-30 932	-149 116
Ärikasum [-kahjum]		16 945	-6 100
Finantstulud			
Kasum valuutakursi muutustest		4 630	1 507
Muud intressi- ja finantstulud		220	608
Finantstulud kokku		4 850	2 115
Finantskulud			
Intressikulud		-15 929	-4 000
Kahjum valuutakursi muutustest		-23	
Finantskulud kokku		-15 952	-4 000
Aruandeaasta puhaskasum [-kahjum]		5 843	-7 985

BILANSS

(kroonides)

	Lisad	31.12.2001	31.12.2000
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		11 558	4 089
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>		245 214	86 414
Nõuded ostjate vastu kokku	3	245 214	86 414
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4		30 024
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku			30 024
Varud			
<i>Ostetud kaubad müügiks</i>		566 354	716 367
<i>Ettemaksed hankijatele</i>		41 032	37 135
Varud kokku	5	607 386	753 502
Käibevara kokku		864 158	874 029
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
<i>Masinaid ja seadmed</i>		99 686	43 891
<i>Hobused</i>		82 225	82 225
<i>Akumuleeritud põhivara kulum</i>		-21 195	-4 838
<i>Lõpetamata ehitus</i>		263 606	184 369
Materiaalne põhivara kokku	6	424 322	305 647
Põhivara kokku		424 322	305 647
VARAD KOKKU		1 288 480	1 179 676
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
<i>Pikaajaliste pangalaenuade tagasimaksed järgmisel perioodil</i>		45 078	10 719
Võlakohustused kokku	7	45 078	10 719
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		12 345	2 429
Võlad hankijatele			
<i>Hankijatele tasumata arved</i>		998 944	905 933
Võlad hankijatele kokku		998 944	905 933
Maksuvõlad	8	30 474	23 564
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>		12 000	8 158
Viitvõlad kokku		12 000	8 158
Lühiajalised kohustused kokku		1 098 841	950 803
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
<i>Pangalaenu</i>		144 204	189 281
Pikaajalised võlakohustused kokku	7	144 204	189 281
Pikaajalised kohustused kokku		144 204	189 281
KOHUSTUSED KOKKU		1 243 045	1 140 084
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-408	7 577
Aruandeaasta kasum [kahjum]		5 843	-7 985
OMAKAPITAL KOKKU	9	45 435	39 592
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 288 480	1 179 676

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osa- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.1999	40 000	7 577	47 577
2000.a. puhaskasum	0	-7 985	-7 985
31.12.2000	40 000	-408	39 592
31.12.2000	40 000	-408	39 592
Aruandeaasta kasum	0	5 843	5 843
31.12.2001	40 000	5 435	45 435

Täiendav informatsioon aktsiakapitali ja omakapitali liikumiste kohta on toodud lisas 9.

RAHAVOO ARUANNE

(tuh. kroonides)

	Lisad	2001.a.	2000.a.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		5 843	-7 985
Puhaskasumi korrigeerimised	10	16 357	4 838
Äritegevusega seotud nõuete muutus	10	-128 776	-7 262
Varude muutus		146 116	-553 870
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	10	113 679	676 396
Kokku rahavood äritegevusest		153 219	112 117
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-135 032	-310 485
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-135 032	-310 485
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud			200 000
Laenude tagasimaksed		-10 718	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest			200 00
Rahavood kokku		7 469	1 632
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		4 089	2 457
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		7 469	1 632
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus			
		11 558	4 089
Raha ja selle ekvivalent			
		31.12.2001	31.12.2000
Raha ja pangakontod bilansis		11 558	4 089
Raha ja selle ekvivalent kokku		11 558	4 089

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Northern 2001. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Northern 2001. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid, v.a. IOSCO liikmesriigi börsil noteeritud aktsiad, on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. IOSCO liikmesriigi börsil noteeritud aktsiad on kajastatud turuhinnas. Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberite väärtuse muutus on kasumiaruandes kajastatud finantstulu või -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtete aktsiatesse

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Pikaajalised portfelliinvesteeringud

Pikaajalisi portfelliinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Kui pikaajaliste portfelliinvesteeringute neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam soetusmaksumusest, siis hinnatakse investeering alla tema neto realiseerimismaksumuseni (allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna). Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10,000 krooni 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Maa	0%
• Ehitised ja rajatised	3-15 %
• Masinad ja seadmed	8-20 %
• Transpordivahendid	15-25 %
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40 %

Ettevõtte ühe tootmisliini puhul on nõutud tehnilise ülevaatuse teostamine iga 2 aasta järel. Nimetatud perioodilise ülevaatusega seotud kulud kapitaliseeritakse ja kajastatakse eraldi arvelevõetud varana bilansirühmas "masinad ja seadmed". Ülevaatusega seotud väljaminekute amortisatsiooniperiood vastab ülevaatuste perioodilisusele, s.o. 2 aastat.

Omatarbeks ehitatud hoonete finantseerimiseks võetud pikaajalise laenu intressid, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmishituse vastuvõtmiseni, on lülitatud ehitiste maksumusse.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Arenguväljaminekud	20%
Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne.	20-33%
Firmaväärtus	25%

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Ettevõtete ühendamisel tekkinud positiivse firmaväärtuse amortisatsioon kajastatakse analoogiliselt teiste immateriaalsete põhivarade amortisatsiooniga kasumiaruande real "põhivara kulum ja väärtuse langus".

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega 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 omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;

- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Pikaajalised teenustööd

Pikaajaliste projektide tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse pikaajaliste projektide kajastamisel kasumiaruandes tööde valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena.

Projektidel, kus bilansipäeval tellijale esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutustele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Projektidel, kus tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutustele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud". Kui on selgunud, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku, kajastatakse kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ostuhinnas, millest sihtfinantseerimine on maha arvatud. Kui põhivara sihtfinantseerimise saaja ehitab põhivara objekti, kajastatakse saadud sihtfinantseerimine kohustusena. Kui ehitatud põhivara saab kasutusele võtta selleks otstarbeks, milleks see ehitati, vähendatakse arvelevõetud põhivara soetusmaksumust sihtfinantseerimise summa võrra.

Mitterahaline toetus kajastatakse nullmaksumusega lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Finantsabi kajastatakse tuluna siis, kui saadaolevat finantsabi saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning on kindel selle finantsabi laekumine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Valitsuselt saadud kustutatava laenu arvestus toimub valitsuse sihtfinantseerimise arvestusreeglite kohaselt ainult sellisel juhul, kui ettevõtte on kindel alus arvata, et ta rahuldab kokkulepitud tingimused, mille tulemusena laen kustutatakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Neto realiseerimiskäive

(kroonides)

OÜ Northern neto realiseerimiskäive jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2001.a.	2000.a.
Eesti	998 821	893 123
Kokku	998 821	893 123

	2001.a.	2000.a.
Tegevusalad		
Ostukaupade müük	998 821	893 123
Kokku	998 821	893 123

Lisa 3 Ostjatelt laekumata nõuded

(kroonides)

Nõudeid ostjate vastu on bilansis 245 214.00 krooni. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetuid ega ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis ei ole. Ka ei ole 2001.a. ja 2000.a. maha kantud lootusetuid võlgnevusi.

Lisa 4 Maksude ettemaksed

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2001	31.12.2000
Käibemaks	0	30 024
Maksude ettemaksed kokku	0	30 024

Maksuvõlgade osas vaata lisa 8.

Lisa 5 Varud

(kroonides)

Varud on arvestatud osaühingus NORTHERN nende soetusmaksumuses. Varude all on kajastatud ostetud kaubad müügiks. Varude allahindlust 2001.a. teostatud ei ole. Kaupade jääkide hindamisel on aluseks inventuuri andmed.

Lisa 6 **Materiaalne põhivara**
(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Hobused	Lõpetamata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2000	43 891	82 225	184 369	310 485
Soetamine	55 795		79 237	135 032
Soetusmaksumus 31.12.2001	99686	82 225	263 606	445 517
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	-4 838		0	-4 838
Arvestatud kulum	-16 357		0	-16 357
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	-21 195		0	-21 195
Jääkmaksumus 31.12.2000	39 053	82 225	184 369	305 647
Jääkmaksumus 31.12.2001	78 491	82 225	263 606	424 322

Lisa 7 **Võlakohustused**
(kroonides)

31.12.2001.a.	Laenu saldo	s.h lühi- ajaline osa	s.h pika- ajaline osa	Intressi- määr	Makse- tähtaeg
▪ Pikaajaline pangalaen 1	189282	45 078	144 204	8%	2005.a.
Kokku pikaajalised pangalaenud	189 282	45 078	144 204		
Kokku võlakohustused	182 282	45 078	144 204		

31.12.2000.a.					
▪ Pikaajaline pangalaen 1	200 000	10 719	189 281	8%	2005.a.
Kokku pikaajalised pangalaenud	200 000	10 719	189 281		
Kokku võlakohustused	200 000	10 719	189 281		

Lisa 8 Maksuvõlad
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2001	31.12.2000
Käibemaks	13862	16684
Üksikisiku tulumaks	6324	3210
Sotsiaalmaks	10058	3670
Töötuskindlustusmaks	230	
Maksuvõlad kokku	30 474	23 564

Eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse.
Maksude ettemaksete osas vaata lisa 4

Lisa 9 Omakapital
(kroonides)

Seisuga 31.12.2001 jaguneb ettevõtte aktsiakapital 40 osakuks nimiväärtusega 1 000 krooni.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2001 moodustab 5 435 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuulusid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 1 413 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 4 022 krooni.

Lisa 10 Rahavoo aruanne
(kroonides)

Puhaskasumi korrigeerimised

	2001.a.	2000.a.
Materiaalse põhivara amortisatsioon (vt.lisa 6)	16 357	4 838
Kokku	16 357	4 838

Äritegevusega seotud nõuete muutus

(suurenemine "-" / vähenemine "+")	2001.a.	2000.a.
Nõuded ostjate vastu	-158 800	14 888
Mitmesugused nõuded, v.a.	30 024	-22150
Kokku	-128 776	-7 262

Äritegevusega seotud kohustuste muutus

(suurenemine "+" / vähenemine "-")	2001.a.	2000.a.
Ostjate ettemaksed	9 916	1 886
Võlgnevus hankijatele	93 011	669 117
Maksuvõlad	6 910	2 393
Võlgnevus töövõtjatele	3 842	3 000
Kokku	113 679	676 396

Lisa 11
(kroonides)

Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Northern poolt saadud laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

- Hüpoteek kinnistule "Jüriniidu", Nõmmeotsa küla, Märjamaa vald väärtusega 300 tuhat krooni;

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ Northern 2001.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt:

OÜ Northern 2001.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.



Juhatuse esimees
(Jüri Rist)

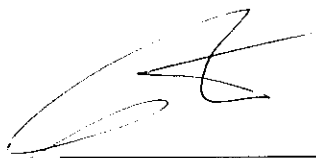
Märjamaa, 20. juuni 2002.a.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	-408 krooni
▪ 2001.a. aruandeaasta kasum	5 843 krooni
▪ Eraldis kohustuslikku reservkapitali	-4000 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	1843 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	1435 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Northern 2001 majandusaasta aruande allkirjastamine 26. juunil 2002 (aruanne on kinnitatud ainuosaniku poolt 26. juunil 2002):



Juhatuse esimees
(Jüri Rist)