

AKTSIASELTS "ROGER PUIT"

2004.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Abja v. Lasari k. 69304 Viljandi mk.
Äriregistri nr.	10106076
Telefon:	43 47 647
Faks:	43 47 710
E-mail:	<u>rogerpuit@hotmail.ee</u>
Audiitor:	OÜ Infora
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004 - 31.12.2004
Majandusaasta aruandele on lisatud:	audiitori järeldusotsus aktsionäride nimekiri

AKTSIASELTS "ROGER PUIT" ÜLDANDMED

Ärinimi: Äriregistri nr.	AS ROGER PUIT 10106076
Aadress: Kontor:	Abja v. Lasari k. 69304 Viljandi mk. Pärnu mnt. 24B 71020 Viljandi
Telefon: Mobiiltelefon: Faks: E - mail	43 47-647 50-41062, 50-49310, 50-69981 43 47-710 rogerpuit@hotmail.ee
Tegevjuhi nimi:	Margus Meimer
Juhataja: Nõukogu esimees: Nõukogu liikmed:	Margus Meimer Mati Seppo Siim Sillamaa Galina Köhler
Põhitegevusala: Audiitori nimi: Audiitori järelalusotsuse kuupäev:	metsa ülestöötamine, metsamaterjali müük, metsamaade ost Krista Lehtsalu 30.märts.05

Majandusaasta aruande sisukord

Aktsiaselts "Roger Puit" üldandmed	lk. 2
Eessõna majandusaasta aruandele	lk. 4
Tegevusaruanne	lk. 5
Majandusaasta kasumi jaotamise otsus	lk. 6
Raamatupidamisbilanss	lk. 7
Kasumiaruanne	lk. 9
Rahakäibe aruanne	lk. 10
Omakapitali muutuste aruanne	lk. 12

Majandusaasta aruande lisad:

Lisa 1 "Juhatuse deklaratsioon"	lk. 13
Lisa 2 "Arvestusmeetodid ja hindamiselused"	lk. 14
Lisa 3 "Bilansi ja kasumiaruande kirjete lisad"	lk. 16
Lisa 3.1. "Raha ja pangakontod"	lk. 16
Lisa 3.2. "Aktsiad ja muud väärtpaberid"	lk. 16
Lisa 3.3. "Nõuded ostjate vastu"	lk. 16
Lisa 3.3. Viitlaekumised ja ettemaksed	lk. 17
Lisa 3.4. "Ettemaksed, tulevaste perioodide kulud"	lk. 17
Lisa 3.5. Raiefond	lk. 17
Lisa 3.6. "Varud"	lk. 18
Lisa 3.7. "Väheolulise maksumusega inventar"	lk. 18
Lisa 3.8. Kinnisvarainvesteering	lk. 18
Lisa 3.9. "Materiaalne põhivara"	lk. 19
Lisa 3.10. "Rendikohustused"	lk. 22
Lisa 3.11. "Lühi- ja pikaajalised võlakohustused"	lk. 24
Lisa 3.12. "Maksude arvestus"	lk. 26
Lisa 3.14. "Võlgnevus töövõtjatele"	lk. 26
Lisa 3.14. Intressivõlad	lk. 26
Lisa 3.15. "Neto realiseerimiskäive"	lk. 27
Lisa 3.16. "Laenu tagatis ja panditud vara"	lk. 27

Allkirjad majandusaasta aruandele	lk. 28
-----------------------------------	--------

EESSÕNA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS Roger Puit tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande koostajaks on ettevõtte juhatus

AS Roger Puit juhatuse moodustab juhatuse esimees

AS Roger Puit majandusaasta aruande koostamisperiood oli 01.01.2005 kuni 29.03.2005.a.

AS Roger Puit juhataja kinnitas majandusaasta aruande 30.03.2005.a.

AS Roger Puit nõukogu kinnitas majandusaasta aruande 31.03.2005.a.

AS Roger Puit aktsionäride üldkoosolek kinnitas majandusaasta aruande 31.03.2005.a.

Majandusaasta aruande viimasele lehele on alla kirjutanud koos kuupäeva märkimisega kõik juhatuse ja nõukogu liikmed.

2004.a. tegevusaruanne

AS Roger Puit põhitegevuseks 1995.a. alates on metsa ülestöötamine ja väljavedu ning metsamaterjali müük.

1998.a. lisandus põhitegevusalale metsamaade ost, mis on põhiline tegevusala, mille lõppeesmärgiks on oma metskonna loomine Viljandi maakonnas. Metskonna suuruseks näeb projekt kokku 10 000 ha metsamaad.

01.01.2005.a. seisuga on meil ostetud 9905 ha kinnistuid, millest metsamaad on 7150 ha, millel kasvab ca 834 tuh tm metsa, põllumaad 1379 ha, looduslike rohumaid 554 ha ja muud maad 818 ha.

Oma põhitegevuse teostamisel on meil kasutada alljärgnev tehnika:

--	metsa väljaveoks metsaväljaveotraktorid	-	TIMBERJACK 1 TIMBERJACK 2 MTZ 82
--	metsa lõikamiseks metsatöömasin	-	LOGMAN 2tk
--	sortimendi realiseerimiseks metsaveo autod	-	VOLVO F12 4 tk

2004 a. realiseerisime 57,1 tuhat tm ümarpuitu. Kasvava metsana realiseerisime 20.0 tuh. tm

Oma kinnistute peal uuendasime metsa 70,6 ha-l.

Meie toodangu (metsamaterjali) põhilisteks ostjateks 2003.a. olid:

AS Nor-Est Wood, AS Sylvester Kilingi, AS Mets ja Puu, Sõdra Eesti AS, AS Viisnurk, Viiratsi Saeveski, AS Viljandi Soojus.

Müüdud sordimendid olid järgmised:

paberipuu	19,8	tuh. tm	34,60%
palk	13,4	"	23,50%
küte	20,7	"	36,30%
pakk	3,2	"	5,60%
	57,1		

Torm murdis hinnanguliselt 3% üldtagavarast, mille ülestöötamine käib. Kuna tegemist oli valdavalt okaspuuga, siis mõju rahavoole on isegi positiivne.

AS-I ROGER PUIT tegevjuht on ka firma juhatuse esimees. Juhatuse ja nõukogu liikmed oma liikmeks oleku eest aruandeaastal palka ei saanud.

Juhatus koosneb 1 liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud olid 2004.a. 642 000 krooni. Keskmine töötajate arv oli 29 ning nende palkade ja lisatasude brutosumma oli 3 379 922 krooni, millele lisandus sotsiaal- ja ravikindlustusmaksed summas 1 115 374 krooni.

Tegevjuhi palk 2003.a. oli 168 000 krooni.

Juhataja -----

Kasumi jaotamise otsus

Eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga	
31.12.03	27 510 014
2004.aasta puhaskasum	10 842 367
Jaotuskõlblik kasum kokku	38 352 381
Juhatuse ettepanek kasumi jaotamiseks:	
Dividendideks	2 000 000
Dividendide tulumaks	519 334
Jaotatud kasum kokku	2 519 334
Eelmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmisse aastasse	35 833 047

Juhataja -----

RAAMATUPIDAMISE ARUANNE

BILANSS

	31.12.04	31.12.03
Käibevara		
Raha ja pangakontod (Lisa 3.1.)	4567657	2676746
Aktsiad ja muud väärtpaberid (Lisa 3.2.)	4960	4913
Nõuded ostjate vastu kokku (Lisa 3.3.)		
Ostjatelt laekumata arved	3455040	653242
Kokku	3455040	653242
Mitmesugused nõuded		
Muu lühiajalised nõuded (Lisa 3.12.)	0	400000
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud) (Lisa 3.3.)		
Intressid	0	10467
Muud viitlaekumised	6	28
Kokku	6	10495
Ettemakstud, tulevaste perioodide kulud (Lisa 3.4.)		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2204	103910
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	82953	72160
Kokku	85157	176070
Kasv.metsa 10.a. raiemaht (Lisa 3.5.)	21077052	16434700
Varud (Lisa 3. 6.)		
Tooraine ja materjal	0	51913
Ettemaksed hakijatele	203100	7425
Kokku	203100	59338
Käibevara kokku	29392971	20415504

Põhivara

Materiaalne põhivara (Lisa 3.9.)		
Maa ja ehitised	1322375	1078765
Kasv.mets	67147400	60762800
Kinnisvarainvesteering (Lisa 3.8.)	4819169	2473348
Masinad ja seadmed	16565411	11719289
Muu inventar, tööriistad ja muud	25217	25217
Akumuleeritud põhivara kulum	-8689875	-6807817
Lõpetamata ehitus	35400	389132
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	2256408	609333
Kokku	83481505	70250067
Põhivara kokku	83481505	70250067

VARAD KOKKU	112874476	90665571
--------------------	------------------	-----------------

Juhataja -----

BILANSS

31.12.04

31.12.03

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused (Lisa 3.10; 3.11.)

Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	1300373	1002972
Pikaajaliste hüpoteekide tagasimaksed	807230	739899
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	3747125	2759050
Lühiajalised laenud krediidasutustelt	0	687354
Konventeeritav võlakohustused	10000	5000
Kokku	5864728	5194275
Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest	5805	800000

Võlad tarnijatele

Tarnijatele tasumata arved	1888807	520575
Kokku	1888807	520575
Maksuvõlad (Lisa 3.13.)	784675	136982

Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)

Võlad töövõtjatele (Lisa 3.14.)	390461	359485
Muud viitvõlad	0	0
Intressivõlad (Lisa 3.14.)	14078	17942
Kokku	404539	377427
Lühiajalised kohustused kokku	8948554	7029259

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused (Lisa 3.11.)

Mittekonvent võlakohustused	2490924	2188135
Pikaajaline kohustus (hüpoteek EV kasuks)	26668781	23784014
Pangalaenud	33753574	27493887
Kokku	62913279	53466036
Pikaajalised kohustused kokku	62913279	53466036

Kohustused kokku	71861833	60495295
-------------------------	-----------------	-----------------

Omakapital aktsiaseltsis

Aksiakapital nimiväärtuses (põhikirjas eelis- ja lihtaktsiaid

lubatud ei ole)	2000000	2000000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	660262	660262
Kokku	660262	660262
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	27510014	901931
Aruandeaasta kasum	10842367	26608083
Omakapital kokku	41012643	30170276

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	112874476	90665571
---------------------------------------	------------------	-----------------

Juhataja -----

KASUMIARUANNE 01.01.04.a. - 31.12.04.a.

	31.12.04.a.	31.12.03.a.
Müügitulu (Lisa 3.12.)	37785245	23738711
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23933543	-17748542
Brutokasum	13851702	5990169
Üldhalduskulud	-2772147	-2494119
Muud äritulud	301711	125678
Muud ärikulud	-183409	-732409
Ärikasum	11197857	2889319
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt (EVP)	37481	-31219
Intressikulu	-2420834	-2138667
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	69104	7725
Muud finantstulud ja -kulud	0	181
Finantstulud ja -kulud kokku	-2314250	-2161980
Kasv. metsa hindamine õiglasesse väärtusesse	0	25908579
Kinnisvara ümberhindamine	1958760	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10842367	26635918
Tulumaks		-27835
Aruandeaasta puhaskasum	10842367	26608083

Rahakäibe aruanne

2004

2003

Rahavood äritegevusest

Ärikasum	11 197 857	2 889 319
Amortisatsioonikulu	2 041 973	1 540 911
Materiaalse põhivara müügikasum	-347 750	-118 924
10. aasta raiefondi ümberhindlus	59 505	
Kahjum, kasum valuutakursi muutustest laenude tasumisel	4 999	32 350
Kahjum, kasum valuutakursi muutustest laenu võtmisel		25 217
Ostetud EVP		-1 137 232
Müüdud EVP		1 277 833
Aktsiad ja muud väärtpaberid	-47	0
Ostjate nõuete muutus	-2 801 793	153 599
Viitlaekumiste muutus	0	-9 760
Maksude ettemaksete muutus	101 706	-8 616
Muude ettemaksete muutus	-10 793	-11 500
Varude jääkide muutus	-4 590 439	3 539 818
Hankijatele ettemaksete muutus	-195 675	2 765
Ostjate ettemaksete muutus	-794 195	
Hankijatele lühiajalise võlgnevuse muutus	-131 768	-132 052
Maksuvõlgade muutus	647 693	61 182
Võlad töövõtjatele	30 976	166 683

Rahajäägi muutus põhitegevusest	5212249	8 271 593
--	----------------	------------------

Investeeringustegevuse rahakäive

Põhivara müük	934000	138 924
Soetatud põhivara (masinad ja seadmed)	-3055763	-379 757
Tehtud ettemaks põhivara eest	-1647075	-570 114
Soetatud kinnistud	-784619	-11 077 665
Lõpetamata ehitusele	0	-353 732
Saadud laen	400000	
Antud laen	-400000	-400 000
Saadud muu finantstulu	37293	
Saadud intresse antud laenudelt	17652	

Rahajäägi muutus investeeringustegevusest	-4498512	-12 642 344
--	-----------------	--------------------

Finantseeringustegevuse rahakäive

Tasutud liisingukohustusi	-1372615	-1 677 453
Tasutud hüpoteeki	-1564568	-1 282 589
Makstud dividende	0	-100 000
Makstud dividendide tulumaksu	0	-27 835
Saadud pikaajalist pangalaenu	25000000	14 974 782
Saadud laenu eraisikutelt	55000	10 000
Makstud tagasi eraisikute laene	-50000	-41 000
Saadud arvelduskrediiti	4172688	687 354
Makstud tagasi lühiajalisi pangalaene	0	-99 725
Makstud tagasi arvelduskrediiti	-4860042	-1 212 080
Makstud pikaajalist pangalaenu	-17757238	-2 016 252
Makstud intressid	-2446051	-2 168 708

Rahajäägi muutus finantseeringustegevusest	1177174	7 046 494
---	----------------	------------------

Rahajäägi kogumuutus	1890911	2 675 743
Raha algjääk	2676746	1 003
Raha lõppjääk	4567657	2 676 746

31.12.2003.a. Rahakäibe aruande lisa nr.1

Ärikasumi korrigeerimised on lülitatud järgmistele kasumiaruande kirjetele:

	<u>kasumiaruande kirjete nimetus</u>
Amortisatsioonikulu	Kulum
Materiaalse põhivara müügikasum	Muud äritulud
Tehingud EVP-dega	Muud finantstulud ja -kulud
Kapitalirendi maksetest tulenevad intressid	Finantskulud - intressid
Laenudest tulenevad intressid	Finantskulud - intressid
Kahjum põhivara mahakandmisest	Kulu
Kahjum valuutakursi muutustest (laen)	Finantskulu

31.12.2003.a. Rahakäibe aruande lisa nr.2

Käibekapitali muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed:

Aktsiad ja väärtpaberid (EVP)
Nõuded ostjate vastu
Viitlaekumised
Maksude ettemaksete muutus
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud
Varud
Võlad hankijatele
Maksuvõlad
Võlad töövõtjatele
Viitvõlad
Intressivõlad
Tellijate ettemaksed

Omakapitali liikumise aruanne

kroonides

	AKTIAKAPITAL				Välja kuulutatud/ makstud dividendid	Reserv kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital/ muutus kokku
	aktsiate arv	nimiväärtus	summa						
	1								
SEIS 31.12.2003	200	10 000	2 000 000		2	3	4	5	6
divid.tulum.parandus						660 262	901 931	26 608 083	30 170 276
Saldo seisuga 31.12.03	200	10 000	2 000 000			660 262	901 931	26 608 083	30 170 276
LIIKUMINE 2004.a.									
kasumi jaotamise otsus									
a) eelmiste perioodide jaotamata kasumi kandm							26 608 083	-26 608 083	0
b) divid.väljakuulutamine					0		0		
									0
dividendid kokku					0				
majandusaasta kasum								8 883 607	8 883 607
kasv.metsa ümberhind									
materiaalse põhivara									
ümberklassifit.kinnisvar								1 958 760	1 958 760
SEIS 31.12.2004.a.	200	10 000	2 000 000		0	660 262	27 510 014	10 842 367	41 012 643

kroonides

Juhataja

LISAD

Lisa 1.Juhatuse deklaratsioon.

AS-I ROGER PUIT juhatus on äriseadustiku paragrafist 331 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamis-tava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva 29.03.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koos-tamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Majandusaastal või varasemal perioodil kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS ROGER PUIT jätkuvalt tegutsev äriühing.

ALLKIRI

AS Roger Puit juhataja

30.03.2005.a.

Juhataja -----

Lisa 2. Aastaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Roger Puit raamatupidamise aastaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Ettevõtte kasutab jätkuvalt RPS lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 2.

Lõppenud majandusaastal jätkati pikaajaliste kohustuste (hüpoteegid) hindamiseluseid.

Kinnisvarainvesteeringud - kõik kinnisvaraobjektid, mis vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele, on seisuga 1.jaanuar 2003 klassifitseeritud ümber materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuteks ning hinnatud ümber nende õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tulenev vahe kajastati seisuga 1.jaanuar 2003 eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena. 2004.a. kajastati ümberhindluse vahed kasumiaruandes.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile kajastatakse dividendide tulumaks dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välisvaluuta tehingud

Välisvaluutas toimunud tehingud on kirjeldatud raamatupidamise seaduse & 26 alusel tehingupäeva kursist lähtuvalt. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeva Eesti Panga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekt omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendati tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina on käsitletud rent, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus on võetud bilansis arvele.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena.

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügi-
tulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik hinnata.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

01.01.2000.a. jõustunud tulumaksuseadusest tulenevalt ei kajasta AS ROGER PUIT kasumiaruandes tulumak-
sukulu, välja arvarud dividendide tulumaks, mida kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Alates 01.01.2000.a. kajastatakse tulumaksuseaduse &-ides 48,49,60 (lõigetes 3-6), 51 ja 52 sätestatud tulu-
maks kasumiaruandes kulude kirjetel tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital on moodustatud iga-aas-
tastest puhaskasumi eraldistest, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib
kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid
aktsionäridele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohus-
tused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud väljarenditud põllumaa ja majad, mida ettevõtte antud hetkel ei kasuta.
Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soeta-
misega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud
kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvestee-
ringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt inventuuril ja antud hetke turuhinnast. Õiglase väärtuse
muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga
üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Alla 10 000 krooni maksvaid varasid võetakse arvele
väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmisel kantakse kuludesse. Arvestust peetakse bilansiväliselt.

Lisa 3 . Bilansi ja kasumiaruande kirjete lisad

Lisa 3.1 Raha ja pangakontod

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad sularahakassa ja pangakontode kääkidest.

kroonides		
Nimetus	31.12.04	31.12.03
Arvelduskonto Hansapangas (EEK)	4 529 517	0
Arvelduskonto Ühispank (EEK)	3 353	3 240
Arvelduskonto Hansapangas (EUR)	32 487	2 668 796
Kassa (EEK)	2 300	4 710
EEK	4 567 657	2 676 746

Sularaha ja pangakontode jäägid on inventeeritud 31.12.2004 seisuga.

Välisvaluuta pangakontod on hinnatud bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursiga. Kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes finantstulu ja -kuluna.

Lisa 3.2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliseks kasutuseks soetatud EVP-de arvestus FIFO meetodil.

	01.01.04	ost	tasumine	31.12.03
EVP	5061	1 160 237	1 160 237	5061
EEK	4913	1 122 944	1 122 944	4913
	0			47
	4913			4960

Aktsiad on kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende väärtuse muutus on näidatud kasumiaruandes finantstulu ja -kuluna.

Lisa 3.3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.04	31.12.03
Ostjate laekumata arved	3 470 558	655 838
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-15 518	-2 596
	3 455 040	653 242

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3.3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.04	31.12.03
Intressid	6	10 467
Muud viitlaekumised		763
Ebatõenäoliselt laekuv nõue		-735
	6	10 495

Viitlaekumiste all on arvestatud Ühispanga intress

Lisa 3.4 Ettemaksed, tulevaste perioodide kulud

	31.12.04	31.12.03
Maksude ettemaksed (Lisa 3.10)	2 204	103 910
Tulevaste perioodide kulud	82 953	72 160
	85 157	176 070

Tulevaste perioodide kulude hulka kuuluvad: Transpordivahendite kindlustus 63 085 krooni, ajakirjandus 10 435 krooni, rendi ettemaks 4 485 krooni, veoselehed 3 281 krooni ja liikmemaksud 1 667 krooni.

Lisa 3.5 Raiefond

2004 aasta bilansis on eraldi reana käibevara all kasvava metsa 10.a.raiefond

	31.12.04	31.12.03
Raiefond tm	162 893	127 500
	495	
Raiefond kroonides	21 077 052	16 434 700

Raiefondi arvele võtmine toimub OÜ Metsabüroo poolt koostatud erametsade majandamiskava koondandmete alusel. Eraldi võetakse arvele ka metstkondadest ja eraisikutelt ostetud raiefond
Koondandmed esitatakse tm-tes iga aasta seisuga 01.01

Raiefondi kuluks kandmine toimub vastavalt ülestöötamisele, mille aluseks on väljaantud metsateatised tm-tes ja kord aastas läbiviidud inventuur.

Lisa 3.6 Varud

	31.12.04	31.12.03
Tooraine ja materjal	0	51 913
Ettemaksed hankijatele	203 100	7 425
	203 100	59 338

Tooraine ja materjal ning soetatud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ja teistest otsestest väljaminekutest.

Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur. Varude füüsiline inventuur viidi läbi 30.12.2004.a.

Ettevõtte varusid kolmandate osapoolte käes ei ole.

Lisa 3.7 Väheolulise maksumusega inventar

Väheolulised objektid kogusummas 237 364 krooni on kantud kuludesse. Objektid, mille maksumus on alla 1 000 krooni, kantakse kohe kuluks.

Väheolulised varad on arvel koguseliselt. Inventuur viidi läbi 30.12.2004.a..

Lisa 3.8 Kinnisvarainvesteeringud

	2004	2003
Kinnisvarainvesteeringutele teenitud renditulu	69 267	11 882
Kinnisvarainvesteeringutele haldamise kulud (maamaks)	-17 681	5 940
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	51 586	5 942

2004.a. toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Renditud põllumaa	1 359 750
Majad	1 113 598
Saldo 01.01.2003	2 473 348
Soetamine ja parendused	962 061
Kasum	1 958 760
Müük	-575 000
Saldo 31.12.2004	4 819 169

Lisa 3.9 Materiaalse põhivara liikumine

Saldo seisuga 31.12.2003

	Maa ja ehitised	Kasv mets	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Ettemaks kinnisv.eest	Majad	Kokku
Soetusmaksumus	1 078 765	60 762 800	11 719 289	25 217	389 132	609 333		74 584 536
Akum.kulum	-43 333		-6 739 267	-25 217	0	0		-6 807 817
Jääkmaksumus	1 035 432	60 762 800	4 980 022	0	389 132	609 333		67 776 719

2004.a. toimunud muutused

Soetamine	118768	20673616	5046715			1647075	744421	28230595
Müük	-11250		-65000					-76250
Mahakandmine			-135593					-135593
Liikum.kirjete vahel	353732				-353732			0
Amorti- satsioon	-8136		159915 -2033837					159915 -2041973
Ümberklassifits. kinnisvaraks	-217640						-744421	-962061
Ümberklassifits. 10.a. raie mah.		-14289016						-14289016

Soetusmaksumus	1 322 375	67 147 400	16 565 411	25 217	35 400	2 256 408	0	87 352 211
Akum.kulum	-51 469		-8 613 189	-25 217				-8 689 875
Jääkmaksumus	1 270 906	67 147 400	7 952 222	0	35 400	2 256 408	0	78 662 336

Ehitistena on arvel viihall ja viihalli kõrvale ehitatud puukuur koos laoplatsti ja aiaga. Komplekti maksumus on 376 261 krooni.

Ehitisi amortiseeritakse lineaarselt ja amortisatsioonimäär on 5 - 10% aastas.

Masinad ja seadmeid amortiseeritakse 25 - 40% aastas lineaarse meetodi alusel.
Liisitud sõiduaautosid amortiseeritakse vastavalt lepingutele 36 kuud.

2004.a. ostime 1 väikeauto summas 40 600 krooni; 1 metsaveoauto summas 525 000 krooni; 1 traktori summas 2 050 000 kroon ija haagis-elamu summas 10 600 krooni.

2004.a. müüsim 1 auto soetusmaksumusega 65 000 krooni, kulum 65 000 krooni, müügi hind 45 000 krooni.
Auto müügist saadud kasum 44 852 krooni on kajastatud kasumiaruande kirjel *Muud äritulud*

2004.a. tagastasime 1 sõiduauto seoses rendilepingu lõppemisega, sõiduauto maksumus 135 593 krooni, kulum 94 915 krooni.

2004.a. liisisime 1 traktori soetusmaksumusega 2 420 515 krooni, sellest liisinglepingu summa 2 013 481 krooni

Üldjuhul amortiseeritakse muu inventari 20% aastas.

Lõpetamata ehituse all arvestatakse AS Viljandi EKE Projekti poolt koostatud geodeetilist alusplaani Piiri-Kupitsa kinnistule summas 35 400 krooni. 2003.a. alustatud puukuuri ja laoplatši ehitus Kamaral lõpetati 2004.a. ja võeti arvele ehitisena summas 376 261 krooni.

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara inventuur.

2004.a. klassifitseeriti materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuteks väljarenditud põllumaa ja elumajad:

Põllumaa	435,28 ha	217 640	2 176 400
Elumajad:		744 421	744 421
		962 061	2 920 821

Väljarenditud põllumaa hinnati ümber, hindamisel arvestati turuväärtust st. selle hinnaga on ettevõttel võimalik seda põllumaad müüa. Ümberhindamisel tekkinud vahe kajastati jookva aasta kasumis

2004.a. müüdi kinnistud (elumaja + maa) soetusmaksumusega (575 000 + 11 250) krooni, müügihind 889 000 krooni, kasum 254 429 krooni.

On kajastatud kasumiaruande kirjal *Muud äritulud*.

Lisa Lisa 3.9 Materiaalse põhivara liikumine

Saldo seisuga 31.12.2002

	Maa ja kasv.mets	Ehitised ja elamud	Masinad ja seadm	Muu inventar	Lõpetam ehitus	Ettemaks kinnist.eest	Kasv mets	Maa ja ehitised	Kokku
Soetusmaks	26 947 973	700 000	8 167 160	25 217	35 400	39 219			35 914 969
Akum.kulum	0	-206 845	-5 295 654	-25 217	0	0		0	-5 527 716
Jääkmaksum	26 947 973	493 155	2 871 506	0	35 400	39 219		0	30 387 253
Liikumine kirjete vahel	-26 947 973	-100 000					25 962 521	1 085 452	0
Ümberklassif kinnisvaraks		-600 000						-135 975	-735 975

Korrigeeritud saldo seisuga 01.01.2003

Soetusmaks	0	0	8 167 160	25 217	35 400	39 219	25 962 521	949 477	35 178 994
Akum.kulum	0	0	-5 295 654	-25 217	0	0	0	-31 525	-5 352 396
Jääkmaksum	0	0	2 871 506	0	35 400	39 219	25 962 521	917 952	29 826 598

2003.a. toimunud muutused

Soetamine	0	0	3 637 619	0	353 732	570 114	13 955 905	662 886	19 180 256
Ümberklassif kinnisvaraks	0	0						-533 598	-533 598
Müük			-85 490						-85 490
Kasv metsa ümberhindam							25 908 579		25 908 579
Amorti-satsioon			85 490 -1 529 103					-11 808	85 490 -1 540 911
Ümberklassif 10.a. raiemah							-5 064 205		-5 064 205

Saldo seisuga 31.12.2003

Soetusmaks	0	0	11 719 289	25 217	389 132	609 333	60 762 800	1 078 765	74 584 536
Akum.kulum	0	0	-6 739 267	-25 217	0	0	0	-43 333	-6 807 817
Jääkmaksum	0	0	4 980 022	0	389 132	609 333	60 762 800	1 035 432	67 776 719

Lisa 3.10 Kapitalirendimaksed

2004.a.

Renditud vara	Soetus maksumus	Aruandeperioodi maksed		Järgmiste perioodide maksed		
		rendivõla kustutus	intressid	rendivõla	intressid	rendivõla
				kustutus 2005.a.		kustutus
Metsaveotraktor Logman 1	2 886 861	582 784	111 728	621 814	72 698	778 276
Metsaveotraktor Logset	2 678 766	198 130	3 707	0	0	0
Metsaveotraktor Logman 2	2 013 481	369 643	78 417	464 530	72 274	1 179 309
KIA Sorento	386 704	74 660	17 014	79 501	12 173	149 740
KIA Sorento	307 203	61 698	12 954	60 438	7 992	92 161
Volkswagen GOLF	135 593	16 570	2 805	0	0	0
VOLVO V70	566 089	69 130	28 034	74 090	23 074	291 437
	8 974 697	1 372 615	254 659	1 300 373	188 211	2 490 923

Renditehingute arvestusel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist "Rendiarvestus"

2004.a. liisisime kapitalirendi tingimustel ühe metsaveotraktori maksumusega 2 013 481.- krooni.

2004.a. tagastasime sõiduauto Volkswagen GOLF seoses rendilepingu lõppemisega .

Kapitalirendi makseid makstakse iga kuu esitatud arvete järgi. 2004.a. maksti rendimakseid 1 372 615 krooni ja intresse 254 659 krooni. Intressikulu on kajastatud kasumiaruande kirjel *Intressikulu*

Lisa 3.10 Kapitalirendimaksed

2003.a.

Renditud vara	Soetus maksumus	Aruandeperioodi maksed		Järgmiste perioodide maksed		
		rendivõla kustutus	intressid	rendivõla	intressid	rendivõla
				kustutus 2004.a.		kustutus
Metsaveotraktor Logman	2 886 861	888 285	121 149	582 784	11 173	1 400 090
Metsaveotraktor Logset	2 678 766	556 493	50 313	198 130	517	0
KIA SORENTO	386 704	82 804	12 043	74 660	17 014	229 240
KIA SORENTO	307 203	62 186	20 288	61 698	12 954	152 600
Volkswagen GOLF	135 593	23 184	5 877	16 570	2 805	40 678
VOLVO V70	566 089	64 501	32 663	69 130	28 034	365 527
	0	1 677 453	242 333	1 002 972	72 497	2 188 135

* intressi muutus 2003.a. 5 490 krooni

Renditehingute arvestusel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist "Rendiarvestus"

Kasutusrendi tingimustel rentisime 2003.a. ostetud ühte sõiduautot, 2002.a. ostetud kahte sõiduautot ja 2001.a. ostetud sõiduautot.

Raamatupidamises kajastame seda kui kapitalirenti.

Kapitalirendi makseid makstakse iga kuu esitatud arvete järgi. 2003.a. maksti rendimakseid 1 677 453 krooni ja intresse 242 333 krooni. Intressikulu on kajastatud kasumiaruande kirjel *Intressikulu*

Lisa 3.11 Lühi- ja pikaajalised võlakohustused

Kreeditori nimi	Võlgnevuse jääk 31.12.04.a.	Kuulub tasumisele 2005	Intress %	Võlgnevuse lõpliku kustutamise tähtaeg
Hüpoteek EV kasuks (kinnistud)	27 476 012 27 476 012	807 230 807 230	5-10%	50.aastat
H-pank lep. 052591	1 472 607	410 412	5,194%	11.07.08
H-pank lep. 058243	438 597	438 597	5,218%	31.05.05
H-pank lep. 099808	8 518 521	1 113 956	5.212%	31.08.07
H-pank lep. 314074	25 000 000	1 606 632	5,215	30.06.14
PMKF	2 070 974	177 528	7,00%	31.08.16
Laenud kokku	37 500 699	3 747 125		
AS Nordea Finanse ES	229 241	79 501		30.05.06
"	365 527	74 090		15.10.07
"	152 599	60 438		15.11.05
"	1 400 090	621 814		28.02.07
AS Hansa Liising	1 643 839	464 530		30.04.08
Liisingud kokku	3 791 296	1 300 373		

2004.a. jooksul arvestati hüpoteegi intresse summas 49 204 krooni.
Intressid kajastatud kasumiarunde kirjel *Intressikul* u

2004.a. on arvestatud pikaajalised võlakohustused (hüpoteek):

Võlgnevus 31.12.2003	2004.a. soetatud	Tasutud 2004.a.	Võlgnevuse jääk 31.12.2004
24 523 913 EVP	4 516 666	1 564 568	27 476 012
24 523 913 EEK	4 516 666	1 564 568	27 476 012

2005.aastal tasumisele kuuluv hüpoteegi järelmaks 807 230 krooni on näidatud bilansis lühiajalise võlakohustusena kirjel Pikaajalise hüpoteegi tagasimaksed.

2005 .aastal tagasimaksmisele kuuluv osa pikaajalisest pangalaenust summas 3 747 125 krooni on näidatud bilansis lühiajaliste võlakohustusena kirjel Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil.

2004.aastal on tasutud intresse pangalaenudelt 2 137 656 krooni.Intressid kajastatud kasumiaruande kirjel *Intressikulu*

2005.aastal tasumisele kuuluv osa pikaajalisest võlast kapitalirendi osa summas 1 300 373 krooni on kajastatud bilansis lühiajaliste võlakohustustena juurdekirjutatud kirjel Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed

2004.aastal on tasutud intresse kapitalirendilt 254 659 krooni,intressid kajastatud kasumiaruande kirjel *Intressikulu*

Lisa 3.11 Lühiajalised laenud

Kreeditori nimi	Võlgnevuse jääk 31.12.05	Kuulub tasumisele 2005.a.	
M,Meimer	10 000	10 000	lühiajaline laen

2004.aastal pikendati arvelduskrediidi lepingut . Arvelduskrediit lepingu järgi on 1 500 000 krooni.

Kohustused on olulises osas inventeeritud, s.t. võrreldud neid kirjalikult ja telefoni teel vastaspoolega,mis on aluseks ka hindamisel.

Lisa 3.12 Lühiajalised väljaantud laenud

Kreeditori nimi	Nõude jääk 31.12.04	Nõude jääk 31.12.03	Intress
OÜ Trias Holding	0	400 000	6%

Väljaantud laenuga tehti tasaarvlemine metsakinnistu ostmisel.

Laenuga kaasnev intressinõue on kajastatud *Intressituluna* summas 15 183

Lisa 3.13 Maksuvõlad

Maksuliigid	kroonides			
	Jääk		Jääk	
	31.12.2004.a.		31.12.2003.a	
	Ettemaks	Maksuvõlad	Ettemaks	Maksuvõlad
Käibemaks	482 317		103 910	
Sotsiaalmaks	178 659			79 626
Üksikisiku tulumaks	105 245			51 282
Erisoodustude tulumaks	4 919			0
Töötuskindlustus	7 649			3 534
Kogumispension	5 886			2 540
Maamaks	2 204			0
	2 204	784 675	103 910	136 982

Lisa 3.14

	31.12.04	31.12.03
Võlad töövõtjatele	188 002	185 146
Puhkusetasukohustusest	202 459	174 339
Intressivõlad	14 078	17 942
	404 539	377 427

Puhkusetasukohustus suurenes võrreldes eelmise aastaga 27 112 krooni võrra seoses palgatõusuga ja töötajate arvu suurenemise tõttu.

Puhkusekohustuse suurenemise tulemusena tekkinud kulu on kajastatud kasumiaruandes.

Intressivõlad tulenevad laenulepingutest ja kapitalirendimaksetest, mille maksetähtaeg on jaanuaris.

Lisa 3.15 Müügitulu geograafilises lõikes

2004.a. netokäive on 37 785 245 krooni.(2003 netokäive oli 23 738 711 krooni). Kogu toodang müüdi Eesti Vabariigis.

Lisa 3.16 Laenu tagatis ja panditud vara

2004.aastal saadud pikaajalise pangalaenu ja eelnevate pangalaenude kasuks on seatud esimese järjekorra hüpoteek AS-I ROGER PUIT metsamaa kinnistutele. Põllumajanduse Ja Maaelu Krediteerimise Fondi laenu tagatiseks on 2001.a. hüpoteegiga koormatud kinnistud.

Hüpoteegiga koormatud kinnistu	Panditud vara		Hüpoteegi summa
	Bilansiline maksumus	Orienteeruv turuhind	
Riigi hüpoteek	27 476 011	37 500 000	27 476 011
Panga hüpoteek	59 448 169	71 211 300	42 500 000
SPMKF	2 500 000	4 675 100	2 500 000
	89 424 180		

2003.a. on sõlmitud kaks käenduslepingut.Käendatavaks summaks on 166 433 krooni ja käendatavateks on kaks oma ettevõtte töötajat.

2004.a. lõppes üks käendusleping summas 35 000 krooni.

Allkirjad majandusaasta aruandele

AS Roger Puit juhatuse ja nõukogu liikmete kinnitus lehekülgedel 1 - 27 esitatud majandusaasta aruandele:

M.Meimer

AS Roger Puit juhataja

30.03.05

M.Seppo

AS Roger Puit nõukogu esimees

31.03.05

S.Sillamaa

AS Roger Puit nõukogu liige

31.03.05

G.Köhler

AS Roger Puit nõukogu liige

31.03.05

Juhataja -----

AKTSIONÄRIDE NIMEKIRE

Jrk.nr.	Aksionäri nimi, aadress ja isikukood	Aksia liik	Nimiväärtus ja aksia järjekorranumber	Aksia märkimise ja omandamise aeg
1.	Margus Meimer Pärsti v. Sinialliku 35912246010	Nimeline	10 000.- 1-18 51 - 104	10.08.1996.a. 15.04.1999.a.
2.	Siim Sillamaa Kondi 26, Paistu v 35403036021	Nimeline	10 000.- 19-25; 42-49; 50 127 - 152	10.08.1996.a. 15.04.1999.a.
3.	Mati Seppo Tammela 6, Viljandi 36202256016	Nimeline	10 000.- 26-41 153 - 200	10.08.1996.a. 15.04.1999.a.
4.	OÜ Tõnismäe Karuvildiku 13, Alliku küla 76401 Saue v. Harjumaa	Nimeline	10 000.- 105 - 126	20.10.2004.a.

Aktsiatähti välja antud ei ole.

Juhataja -----

Audiitori järeldusotsus AS Roger Puit aktsionäridele

Oleme kontrollinud AS Roger Puit 31.12.2004 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 audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks 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 läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 10'842'367.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004 112'874'476.- krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Roger Puit majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.

30. märts 2005. a.

Krista Lehtsalu
Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 279, välja antud 16. detsember 1994. a.
Isikukood 46411126017