

Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

02.07.2004

.....lk. nr. 26658/
Sigrid Rand

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2003

Osaühing Valge VN

Osaühing Valge VN

Aadress: Välgita küla, Saarepeedi vald, 70201 Viljandi mk.
Äriregistri kood 10296993

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus 01. 01. 2003.a.
Aruandeaasta lõpp 31. 12. 2003.a.

Põhitegevusala
Metsamaterjali kokkuost, ümbertöötlemine, kuivatamine,
puittoodete valmistamine

Lisatud: 1) Audiitori järeldusotsus
2) Kasumi jaotamise ettepanek
3) Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga

Juhatuse liikmed:

Andrus Naarits
Toomas Varjund
Andres Soosaar

Tegevjuht: juhatuse liige Andrus Naarits
Tel.: 43 51 387
Faks: 43 51 386
Elektronpost: valgefn@hotmail.ee

Audiitor: Audiitoribüroo Revisor OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused	10
Lisa 2. Varud	14
Lisa 3. Põhivara	14
Lisa 4. Kapitalirent	15
Lisa 5. Kasutusrent	15
Lisa 6. Võlakohustused	16
Lisa 7. Laenu tagatis ja panditud vara	16
Lisa 8. Maksuvõlad	17
Lisa 9. Võlad töövõtjatele	17
Lisa 10. Muud viitvõlad	17
Lisa 11. Muud lühiajalised nõuded	18
Lisa 12. Potentsiaalsed kohustused	18
Lisa 13. Bilansiväline vara	18
Lisa 14. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	19
Lisa 15. Müüdud kaupade-, toodangu ja teenuste kulu	20
Lisa 16. Turustuskulud	20
Lisa 17. Üldhalduskulud	20
Lisa 18. Muud äritulud	21
Lisa 19. Muud ärikulud	21
Lisa 20. Rahavoogude aruande selgitus	21
Lisa 21. Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 22. Bilansipäevajärgsed sündmused	22
Audiitori järeldusotsus	23
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	24
Juhatuse allkirjad 2003.a majandusaasta aruandele	25

Juhatuse kinnitus



TEGEVUSARUANNE

Osaühing Valge VN asutati 1997.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on metsamaterjali kokkuost, -ümbertöötlemine, puidu kuivatamine ja kuivatusteenuse osutamine ning alates 2003. aastast puidust mööblidetailide tootmine.

Kuna turusituatsiooni muutuste tõttu on kasumlikum toota järelvääristatud puidutooteid, otsustati 2003. aastast hakata tegelema puidu järelvääristamisega. Puidust mööblidetailide tootmiseks soetati 2003.aastal kapitalirendi teel puidutööstuse seadmeid 1,7 miljoni krooni väärtuses.

2003.a suvel lõpetati metsamaterjali kokkuost ja ümbertöötlemine ning teisest poolaastast alustati kokkuostetud saematerjalist mööblidetailide tootmist.

2003.a. I poolaastal saeti lehtpuu ümarpuitu 2490 tm ja okaspuu ümarpuitu 1320 tm. Kuivatamisteenust osutati ligikaudu 6000 m³.

Aruandeaasta netokäive oli 10417189.- krooni, millest 7 % moodustas saematerjali eksport- ja 21 % mööblidetailide eksport Rootsi.

Osaühing Valge VN keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 36,7 töötajat ja töötasu kogusumma oli 1 705 831.- krooni. Juhatusel maksti tasu 90 000- krooni.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Valge VN juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Valge VN finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatus hinnangul on OÜ Valge VN jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatus liige

Andrus Naarits

.....
(kuupäev, allkiri)

Juhatus liige

Toomas Varjund

.....
(kuupäev, allkiri)

Juhatus liige

Andres Soosaar

.....
(kuupäev, allkiri)

BILANSS

kroonides	31.12.2003	01.01.2003 (korrigeeritud)
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	38 859	72 890
Lühiajalised väärtpaberid		27 000
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	313 459	462 018
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-22 953	
Kokku nõuded ostjate vastu	290 506	462 018
Mitmesugused nõuded		
Muud lühiajalised nõuded (Lisa 11)	139 830	
Kokku mitmesugused nõuded	139 830	
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	309	0
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	29 463	64 547
Kokku ettemaksed	29 772	64 547
Varud (Lisa 2)		
Tooraine ja materjal	308 954	0
Valmistoodang	268 592	393 563
Ettemaksed tarnijatele	22 045	
Kokku varud	599 591	393 563
Käibevara kokku	1 098 558	1 020 018
Põhivara		
Materiaalne põhivara (Lisa 3, Lisa 4)		
Maa ja ehitised	3 182 271	2 677 297
Masinad ja seadmed	5 878 124	4 520 276
Muu inventar, tööriistad, sisseseade	952 560	1 719 324
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-1 896 366	-1 898 423
Lõpetamata ehitised	390 153	
Kokku materiaalne põhivara	8 506 742	7 018 474
Põhivara kokku	8 506 742	7 018 474
VARAD KOKKU	9 605 300	8 038 492



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	31.12.2003	01.01.2003 (korrigeeritud)
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused (Lisa 6)		
Tagatiseta võlakohustused	761 395	1 332 274
Pikaajalise kap.rendi maksed järgmisel pe.-l (Lisa 6)	730 966	425 062
Pikaajal. laenude tagasimaksed järgm-l per-l (Lisa 6)	286 666	124 271
Kokku võlakohustused	1 779 027	1 881 607
Ostjate ettemaksed	50 638	
Võlad tarnijatele	1 711 965	1 451 109
Maksuvõlad (Lisa 8)	601 871	504 233
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele (Lisa 9)	301 401	300 692
Muud viitvõlad (Lisa 10)	197 282	117 124
Kokku viitvõlad	498 683	417 816
Lühiajalised kohustused kokku	4 642 184	4 254 765
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused		
Pikaajaline kapitalirendimaksete kohustus (Lisa 6)	1 322 764	837 156
Pangalaenud (Lisa 6 ja 7)	1 167 249	252 851
Pikaajalised võlakohustused kokku	2 490 013	1 090 007
Pikaajalised kohustused kokku	2 490 013	1 090 007
Kohustused kokku	7 132 197	5 344 772
Omakapital		
Osakapital nominaalväärtuses	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000
Muud reservid	518 700	518 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 075 020	417 711
Aruandeaasta kasum / kahjum	-220 617	657 309
Omakapital kokku	2 473 103	2 693 720
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	9 605 300	8 038 492



KASUMIARUANNE

(kroonides)		2003.a.	2002.a. (korregeeritud)
Müügitulu	(Lisa 14)	10 417 189	10 859 993
Müüdud toodangu, teenuste, kaupade kulu	(Lisa 15)	9 165 373	8 998 322
Brutokasum		1 251 816	1 861 671
Turustuskulud	(Lisa 16)	433 505	625 366
Üldhalduskulud	(Lisa 17)	741 171	582 836
Muud äritulud	(Lisa 18)	88 621	573 647
Muud ärikulud	(Lisa 19)	253 099	298 916
Äri kasum / -kahjum		-87 338	928 200
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud väärtpaberi müügist		123 000	0
Intressikulud		-249 829	-271 103
Kahjum valuutakursi muutusest		-6 555	0
Muud intressi ja finantstulud		105	212
Finantstulud ja -kulud kokku		-133 279	-270 891
Kasum /-kahjum enne tulumaksustamist		-220 617	657 309
Aruandeaasta puhaskasum /- kahjum		-220 617	657 309



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)	2003.a.	2002.a.
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	-220 617	657 309
Reguleerimised (+, -)		
Kasum / kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	108 472	-483 785
Põhivara kulum ja väärtuse langus	703 621	673 694
Kasum/kahjum laenu valuutakursi muutusest	5 174	-31 661
Rahavood puhaskasumist kokku	596 650	815 557
Äritegevusega seotud käibevara muutus		
Lühiajalised väärtpaberid	27 000	
Ostjatelt laekumata arved	171 512	-22 127
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-309	269 147
Muud lühiajalised nõuded	-138 330	
Muud ettemakstud tulevaste per. kulud	35 084	32 046
Tooraine ja materjalid	-308 954	9 745
Valmistoodang	124 971	-168 188
Ettemaksed hankijatele	-22 045	0
Äritegevusega seotud käibevara muutus kokku	-111 071	120 623
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		
Ostjate ettemaksed	50 638	
Hankijate tasumata arved	295 940	137 431
Maksuvõlad	97 638	473 981
Võlad töövõtjatele	709	109 934
Muud viitvõlad	80 158	79 075
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku	525 083	800 421
Rahavood äritegevusest kokku	1 010 662	1 736 601
Rahavood investeerimistegevusest (Lisa 20)		
Materiaalse põhivara müük	520 000	505 000
Materiaalse põhivara ostmine	-1 167 170	-408 820
Lõpetamata kap.ehitus	-390 153	0
Antud laenud	-3 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 500	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-1 038 823	96 180
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud (tagatiseta võlakohust)	60 000	280 000
Laenude tagasimaksed (tagatiseta võlakohust)	-636 053	-1 123 000
Saadud pangalaenud	1 499 997	0
Pangalaenude tagasimaksed	-423 204	-557 453
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-506 610	-375 359
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-5 870	-1 775 812
Rahavood kokku	-34 031	56 969
Raha ja rahaekvivalentide netomuutus	-34 031	56 969
Raha ja pangakontod 01.01	72 890	15 921
Raha ja pangakontod 31.12	38 859	72 890



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital		Kohustuslik reserv- kapital		Muud reservid		Eelmiste perioodide jaotamata kasum		Aruande aasta kasum		KOKKU OMAKAPITAL	
	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002
Aasta alguses	1000000	1000000	100000	25000	518700	518700	417711	-9033			2036411	1534667
Aruandeaastal jaotatav kasum							657309	501744			657309	501744
Reservkapitali suurendamine				75000				-75000			0	0
Jooksva aasta kasum									-220617	657309	-220617	657309
Aasta lõpuks	1000000	1000000	100000	100000	518700	518700	1075020	417711	-220617	657309	2473103	2693720

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Valge VN 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Valge VN kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud ärikuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest (ostuhind, mittetagastatavad maksud, soetamisega seotud transpordikulud), tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja muu materjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, elektrikulu, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Müüdud toodete kulu*.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama



soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	3 - 10%	10 - 33 aastat
Seadmed	10 - 20%	5 - 10 aastat
Muu inventar	10 - 50%	2 - 10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud *Kasumi jaotamise ettepanekus*.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.



Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 18.06.2004.a. 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

2002.a võrdlusandmete korrigeerimine

Peale 2002.a.majandusaasta aruande koostamist avastati viga summas 64 521.- krooni, mis tulenes Eesti Energia poolt 2003.a veebruaris esitatud nõudest ja hilisematest kokkulepetest seoses elektrienergia arvestuseta tarbimisega 2002.a jooksul.

2003.a majandusaasta aruandes on korrigeeritud tagasiulatuvalt 2002.a võrdlusandmeid:

muude ärikulude rida suurendati 64 521.- krooni võrra, võttes arvele bilansis lühiajalise kohustuse real *Lühiajalised eraldised*.. Selle tulemusena vähenes 2002.a kasum 721 830-lt kroonilt 657 309-le kroonile.



Lisa 2.

Varud

Varude jäägid on seisuga 31.12.2003.a. inventeeritud ja nende maksumus hinnatud soetusmaksumusele (valmistoodangu maksumus tootmisomahinnas), mis ei ületa neto realiseerimismaksumust. Omatoodetud saematerjali varud hinnati alla 151 851.- krooni võrra 2003.a. maikuus, mil lõpetati saematerjali tootmine.

Lisa 3.

Põhivara

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad seadmed	Inventar tööriistad sisseseade muu	KOKKU
Soetusmaksumus					
Jääk 01.01.03	125 718	2 551 579	4 520 276	1 719 324	8 916 897
Soetamine		566 005	1 892 572	6 715	2 465 292
Müük	61 031		534 724	773 479	1 369 234
Jääk 31.12.03	64 687	3 117 584	5 878 124	952 560	10 012 955
Akumuleeritud kulum					
Jääk 01.01.03	0	-174 443	-1 179 667	-544 313	-1 898 423
Arvestatud kulum		-81 593	-475 475	-146 553	-703 621
Müük			333 726	371 952	705 678
Jääk 31.12.03	0	-256 036	-1 321 416	-318 914	-1 896 366
Jääkväärtus					
1.01.2003	125 718	2 377 136	3 340 609	1 175 011	7 018 474
31.12.2003	64 687	2 861 548	4 556 708	633 646	8 116 589

Ps. Lõpetamata ehitustöid laohoonele seisuga 31.12.2003 on summas 390153 EEK.



Lisa 4. Kapitalirent
(kroonides)

OÜ Valge VN on soetanud kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid järgmiselt:

Masinad ja seadmed	31.12.2003	31.12.2002
Soetusmaksumus (lisa 3)	4491741	2760912
Akumuleeritud kulum	902 551	576 216
Bilansiline jääkväärtus	3 589 190	2 184 696

Kapitalirendikohustuse kohta on informatsioon toodud lisa 5.

Lisa 5. Kasutusrent

OÜ Valge VN on võtnud kasutusrendile kaks sõiduautot.

	31.12.2003	31.12.2002
Makstud kasutusrendi makseid aasta jooksul	203846	203846
Järgmiste perioodide maksed		
s.h. Kuni 1 aasta	277775	203846
üle 1 aasta	496797	273109



Lisa 6. Võlakohustused

Kreeditorid	Hansapank	Hansa Liising	Muud	KOKKU
Võlgnevuse jääk 1.01.2003	377 122	1 262 218	1 332 274	2 971 614
Kohustuse suurenemine 2003.a.	1 499 996	1 730 829	65 174	3 295 999
Kohustuse tasumine 2003.a.	423 204	939 316	636 053	1 998 573
Kohustuslik tasumine 2004.a.	286 666	730 966	761 395	1 779 027
2005.a.	305 055	603 010		908 065
2006 - 2008.a.	862 194	719 754		1 581 948
Intressimäär	6 k. EURIBOR+4%	6 k. EURIBOR+4%		
Lõplik kustutamise tähtaeg	2.07.2009	30.08.2005. ja 2 lepingut juulis 2008		

Pikaajaliste kohustuste lühiajaline osa on kajastatud alljärgnevatel bilansikirjetel:

pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	286 666
pikaajalise kap.rendimaksed järgmisel perioodil	730 966

Osaühingul on tagatiseta võlakohustusi summas 761 395.- krooni.

Sellest moodustab osaühingu omanikelt saadud %-ta laen 296455.- krooni ja juriidilistelt isikultelt saadud laen 270 000.- SEK (31.12.03. kehtiva valuutakursi alusel 464 940.- krooni).

Lisa 7. Laenu tagatis ja panditud vara

Seisuga 31.12.2003.a. on osaühingul Valge VN kehtiv laenuleping Hansapangaga, mis sõlmiti 2. juulil 2003.a summas 95 867.00 EUR, s.o. 1,5 miljonit krooni.

Laenu tagatiseks kehtib panga kasuks seatud hüpoteek summas 1 500 000.- EEK kinnistutele:

I järjekohal Auajaago maaüksusele asukohaga Viiratsi vald, Viljandimaa

I ja II järjekohal kinnistule Rootsi Suurfarm asukohaga Saarepeedi vald, Viljandimaa

Laenu tagatiseks kehtib AS Hansapank kasuks seatud kommertspant summas 500 000.- krooni osaühingule Valge VN kuuluvale vallasvarale.

Lisa 8 Maksuvõlad

Maksuliigid	seisuga 31.12.2003		seisuga 31.12.2002.	
	maksuvõlg	sh intress	maksuvõlg	sh intress
Käibemaks	77 526	28 989	168 911	5 292
Sotsiaalmaks	419 256	28 867	193 542	2 946
Kinnipeetud tulumaks	78 623	1 119	115 339	1 759
Ettev tulumaks	20 719	2 700	16 776	514
Töötuskindlustusmaks	4 731	36	8 343	126
Kogumispensioni maksed	1 016	19	1 322	2
KOKKU	601 871	61 730	504 233	10 639
sh. järgmisel aastal deklareerimisele kuuluv teadaolev maksuvõlg:				
	133 264		213 267	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

	2003.a.	2002.a.
Võlad töövõtjatele kokku	301 401	300 692
<i>sealhulgas:</i>		
väljamaksmisele kuuluv palk	148 327	101 323
isikl. sõiduauto ametisõitudeks kasutamise hüviti	3 440	
puhkuse reserv	149 634	198 279

Lisa 10 Muud viitvõlad

	2003.a.	2002.a.
Muud viitvõlad kokku	197 282	117 124
<i>sealhulgas:</i>		
võlg AS-le Rootsi Mööbel käendusest RMK -le	104 151	
võlg Hansapangale krediitkaardi maksete eest	27 136	25 603
liikluustrahvivõlg Hansa liising As-le (rendilepigu	1 475	
võlg eraisikule		27 000
lühiajalised eraldised	64 521	64 521



Lisa 11 Muud lühiajalised nõuded

	2003.a.	2002.a.
Muud lühiajalised nõuded kokku	139 830	0
<i>sealhulgas:</i>		
kindlustushüvitise nõue	2 559	0
lühilaen töötajale	1 500	0
nõue Hansa Liising AS-le lepingu lõpetamisel	86 271	0
nõue füüsilisele isikule osa müügi lepingu alusel	49 500	0

Lisa 12 Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 on 854 403 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 222 145 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 632 258 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004.a kasumiaruandes kajastatavate dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.a.

Võlanõue

Aruande koostamise hetkel on käimas vaidlus võlanõude üle, milles tarnija nõuab 279 789 krooni tasumist. 17.juunil 2004 sõlmiti *Võlasummade fikseerimise kokkulepe* summale 64 521 krooni. Kuna ettevõtte juhtkond on veendunud, et sõlmitud kokkulepe täidetakse, siis ei ole sellest vaidlusest tulenevate võimalike väljaminekute katteks eraldist summas 186 293 kr bilansis kajastatud.

Käenduslepingud

OÜ Valge VN on käendanud oma töötajate poolt pankadest võetud väikelaene summas 70 000.- krooni, mille tagastamise kohustuse on töötajad suutelised iseseisvalt täitma.

Lisa 13 Bilansivälised varad

Seisuga 31.12.2003 on OÜ Valge VN vastutaval hoiul kuivatamisele toodud teiste firmade saematerjali koguses 142,1 m3, ligikaudses väärtuses 270 000.- EEK



Lisa 14 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

	Eesti Vabariik	Rootsi Kuningriik	KOKKU	%-ides
Realiseerimise netokäive kokku				
2003	7 558 507	2 858 682	10 417 189	100
2002	9 823 490	1 036 503	10 859 993	100
Sealhulgas:				
saematerjal				
2003	3 240 449	719 448	3 959 897	38,01
2002	7 891 051	1 036 503	8 927 554	82,20
mööblidetailid				
2003	1 154 206	2 139 234	3 293 440	31,62
2002			0	0,00
kuivatusteenus				
2003	1 686 499		1 686 499	16,19
2002	900 064		900 064	8,29
muud teenused, -kaubad, kõrvaltoodang				
2003	1 477 353		1 477 353	14,18
2002	1 032 375		1 032 375	9,51



Lisa 15. Müüdnud toodangu, teenuste, kaupade kulud

(kroonides)

	2003.a.	2002.a.
Tooraine ja põhimaterjalid	2 866 199	4 290 733
Elekter ja küte	735 453	564 618
Tööjõukulud	2 089 414	2 012 149
Kulum	638 006	651 685
Abimaterjalid ja	97 242	132 488
Ostetud kaubad	2 039 284	562 973
Teenustööd	66 413	0
Remondikulud	325 354	414 669
Transpordikulud	108 176	63 187
Muud kulud	74861	137 631
Omatoodetud varude	124971	168189
Kokku müüdnud	9 165 373	8 998 322
toodangu, teenuste,		

Lisa 16. Turustuskulud

(kroonides)

	2003	2002
Transport	133 912	185 305
Tööjõukulud	46036	36714
Kindlustus	44471	36251
Renditasud	99999	250977
Muud kulud	109087	116119
Kokku turustuskulud	433 505	625 366

Lisa 17. Üldhalduskulud

(kroonides)

	2003	2002
Ostetud teenused	193 177	130 596
Tööjõukulud	214 784	183 908
Kulum	65615	22009
Rendikulud	98785	134298
Muud kulud	168810	112025
Kokku üldhalduskulud	741 171	582 836



Lisa 18. Muud äritulud

(kroonides)

	2003	2002
Põhivara müügi kasum	0	486 410
Jooksva aastal selgunud eelmiste perioodide tulu	2 165	54 532
Saadud hüvitised	86271	0
Kasum valuutakursi	185	32705
Kokku muud äritulud	88 621	573 647

Lisa 19. Muud ärikulud

(kroonides)

	2003	2002
Põhivarade	108472	2625
Kahjum valuutakursi	4434	606
Tasutud leppetrahvid ja	33099	7528
Arvestatud maksuintressid	58206	207006
Kahjum ebatõenäolisest	28538	0
Muud kulud	20350	81151
Kokku muud ärikulud	253 099	298 916

Lisa 20. Rahavoogude aruande selgitus

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud, kapitalirendi teel soetatud põhivara ost summas 1 298 122.- krooni.
Põhivara tagastamisest tingitud põhivara väljaminek ja hankija võla vähenemine summas 35 084.- krooni.



Lisa 21. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks pool omab kontrolli teise osapoole üle, või olulist mõju teise poole ärilistele otsustele.

1. Omanikud on andnud ettevõttele tagatiseta ja intressita laenu (kroonides):

Jääk 01.01.2003.a.	872 508
Tagastati aruandeaastal	576 053
Jääk 31.12.2003.a.	296 455

2. Tehingud äripartneriga Rootsi Mööbel AS, mille tegevjuht on Valge VN OÜ juhatuse liige (kaupade, materjali, tooraine ja teenuste ost-müük)
(kroonides)

	2003	2002
Ostud	2 365 919	531 224
Müügid	4 855 666	142 440
Võlg tarnijale aasta algul	246 622	18 913
Võlg tarnijale aasta lõpul	186 479	40 136

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid, v.a. mõnede teenuste müügil on kasutatud kokkuleppehindu.

Lisa 22. Bilansipäevajärgsed sündmused

16.01.2004.a sõlmiti AS Hansapangaga arvelduskrediidileping limiidiga 300 000 krooni.
16.01.2004.a suurendati OÜ Valge VN vallasvarale AS Hansapank kasuks seatud kommertspanti 500 000.- kroonilt 1 000 000.- kroonile.



AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS

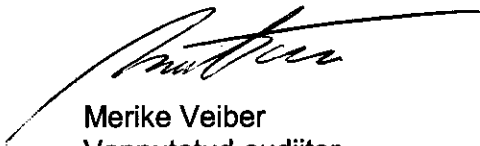
OÜ VALGE VN osanikele

Olen kontrollinud Osaühingu VALGE VN 31.12.2003.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimise 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 olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. aasta finantstulemuseks 220617 krooni kahjumit ja bilansi mahuks seisuga 31.12.2003.a 9605300 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Valge VN majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

21. juunil 2004.a, Viljandis



Merike Veiber
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr 295

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 1 075 020

2003. aasta puhaskasum - 220 617

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 854 403

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 854 403

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 222 145 krooni ja potentsiaalne jaotatav kasum 632 258 krooni.



**JUHATUSE ALLKIRJAD 2003.a MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

OÜ Valge VN 2003.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku
poolt “...” 2004.a.

Juhatuse liige Andrus Naarits

.....
(kuupäev, allkiri)



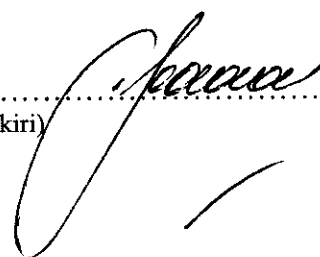
Juhatuse liige Toomas Varjund

.....
(kuupäev, allkiri)



Juhatuse liige Andres Soosaar

.....
(kuupäev, allkiri)



OSAÜHING VALGE VN

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga "...."..... 2004.a.

Nimi	Elukoht	Isikukood	Osa nimiväärtus krooni
Andrus Naarits	Kaevu 26 Viljandi 71005	36310286023	470 000.-
Toomas Varjund	Männimäe tee 31-36 Viljandi 71010	37107216023	470 000.-
Andres Soosaar	Toome 23-8 Viljandi 71010	34906286019	60 000.-

Juhatuse liikmed:

Andrus Naarits

Toomas Varjund

Andres Soosaar

