

10.08.2003
SISSELOJEND

02-07-2003

L-18
M. Järvelin

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ettevõte

TAMMSAARE OSAÜHING

Registri kood

10103468

Põhitegevusala

piimatootmine

Majandusaasta

01.01 - 31.12.2002

Aadress

73402 Albu vald Järvamaa

Telefon

038 37724

Juhatuse esimees

Agu Sammelselg

Audiitor

Kalju Siirak

Tammsaare OÜ 2002. majandusaasta aruanne
Regkood 10103468

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA

Tammsaare oü juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust, audiitori järeldusotsusest ja raamatupidamise aastaaruandest. Majandusaasta aruanne on koostatud eesti kroonides ja on 17 lehel.



Agu Sammelselg
juhataja

02-07-2003³

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on piimatootmine.

Maad oli kasutada 1746,7 ha, sellest 391 ha rentisime eraisikutelt. Tammsaare oü nimele kinnistati aruandeaastal 48 ha maad.

02.maist 2002.a. lõpetasime seakasvatusega tegelemise, kuna see tootmisala oli kahjumis. Seakasvatuse likvideerimisega võtsime eesmärgiks: saavutada paremaid tulemusi piimakarja kasvatamisel. Sellel alal saavutasime ka teatud edasimineku. Väljalüps lehma kohta 5596 kg (2001.a. 4937 kg), mis on kõigi aastate parim tulemus.

Noorkarjakasvatuses viisime osa lehmvasikaid vabapidamisele, koos võimalusega viibida talvel õues.

Kuivast suvest (põuast) tingitult ei olnud võimalik koguda talveperioodiks vajalikku rohusööta ja teravilja. Kogutud rohusilo moodustas ainult pool normaalsest vajaminevast kogusest. Teravilja külvipinnast (502 ha) tuli ebaühtlase tärkamise tõttu koristada siloks 333 ha. Teraks koristatud vilja andis aidakaalus saagiks 1,6 tonni/ha.

2002.a. investeerisime Sapard- programmi kaasabil tootmisse järgmiste põhivarade ostu näol: traktor-laadur Manitou MLT 633 TWLS, taimekaitsepritsi Amazone UF 1000, pöördader Vogel&Noot Euromat Permanit 3S-MS850ST, niiduk Kuhn FC 280F ja niiduk Kuhn FC 352G, kogumaksumusega 1,56 miljonit krooni.

Omavahenditega alustasime vasikalauda ümberehitust vabapidamislaudaks ja Otsa lüpsifarmis renoveerisime kaasaja kõigile tingimustele vastavaks ühe piimaruumi.

Realiseerimise netokäive vähenes võrreldes eelmise majandusaastaga 454578 krooni võrra, mille tingisid madalam piima kokkuostuhind ja vähenenud teravilja müük.

Kõige raskem ja edasist arengut mõjutav teade tuli aasta lõpul kui selgus, et meie piima kokkuostja As Rapla Dairy pole lähiajal võimeline oma kohustusi meie ees täitma.

Keskmine töötajate arv 63. Palkade ja lisatasude kogusumma oli 3149132 krooni.

Osaühingu juhatus on kolmeliikmeline, aruandeaastal maksti juhatusele 44400 krooni. Soodustusi juhatuse liikmetele tagasiastumisel ettenähtud ei ole.



4


Agu Sammelselg
juhataja

02-07-2003

5

Tammsaare OÜ 2002. majandusaasta aruanne
Regkood 10103468

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerime, et 2002.a. raamatupidamise aastaaruandes on:

1. kajastatud kõik majandus- ja finantstehingud vastavuses kehtivale seadusandlusele ja heale raamatupidamistavale.
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu kasumit ja finantsseisundit.
3. osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Aruande koostamispäev 03.02.2003.a.

Agu Sammelselg
juhatuse esimees



Leonid Linkov
juhatuse liige



Viia Saar
juhatuse liige



Agu Sammelselg
Juhatusesimees

Belg

02-07-2003

7

Lõpetamata toodang	2590275	2543505
Valmistoodang	1558629	2173943
Ettemaksed hankijatele	7550	415
Kokku 7. rühm	4730239	5497774
KÄIBEVARA KOKKU	8420913	7452190
PÕHIVARA		
8. Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Muud aktsiad , osad või võlatähed	20361	27917
Kokku 8. rühm	20361	27917
9. Materiaalne põhivara (lisa 11)		
Maa ja ehitised	5321533	5231893
Masinad ja seadmed	5849786	3856029
Muu inventar	75806	93562
Loomad	3022300	2510239
Lõpetamata ehitus	62400	152127
Akumuleeritud põhivara kulum	-6553371	-6049857
Kokku 9. rühm	7778454	5793993
PÕHIVARA KOKKU	7798815	5821910
=====		
AKTIVA KOKKU	16219728	13274100



Tarumsaare OÜ 2002. majandusaasta aruanne
Regkood 10103468

02-07-2003

PASSIVA

=====		
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
11. Võlakohustused		
Pikaajalise liislingkoh.tagasimakse (lisa 4)	419832	272999
Lühiajaline pangalaen(lisa6	649508	107125
Muud lühiajalised kohustused	154892	291637
Kokku 11. rühm	1224232	671761
12. Ostjate ettemaksed kaupade eest	4241	49
13. Võlad hankijatele		
Hankijate tasumata arved	2067001	1404215
Kokku 13. rühm	2067001	1404215
15. Maksuvõlad (lisa 7)	545441	314570
16. Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	360848	392356
Muud viivõlad	5458	1327
Dividendivõlad	4244	4244
Kokku 16. rühm	370550	397927
Lühiajalised kohustused kokku	4211465	2788522

Agu Sammelselg
juhataja



02-07-2003⁹

Pikaajalised kohustused

19. Pikaajalised võlakohustused

Mittekonverteeritavad võlakohustused (lisa 4) 1159805 111000

Muud kohustused (lisa 5) 216820 158789

Kokku 19. rühm 1376625 269789

Pikaajalised kohustused kokku 1376625 269789

KOHUSTUSED KOKKU 5588090 3058311

OMAKAPITAL (lisa 10)

22. Osakapital nimiväärtuses 4727200 4727200

23. Aazhio 147438 147438

26. Reservid

Kohustuslik reservkapital 1020000 1020000

Investeeringimisreserv 4283153 3127164

Muud reservid 37998 37998

Kokku 26. rühm 5341151 4185162

27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum 0 171313

28. Aruandeaasta kasum 415849 984676

OMAKAPITAL KOKKU 10631638 10215789

=====

PASSIVA KOKKU 16219728 13274100



Tammsaare OÜ 2002. majandusaasta aruanne
Regkood 10103468

02-07-2003

KASUMIARUANNE

skeem 1

01.01.-31.12.2002.

	2002	2001 poforma
1. Realiseerimise netokäive (lisa 8)	11763304	12226315
2. Muud äritulud	1291459	1005276
sellest riiklikud toetused	1242876	963067
3. Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-568544	706160
4. Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmist.	512061	301822
Äritulud kokku	12998280	14239573
5. Kaubad, toore, materjal, teenus	6876533	7165491
6. Mitmesugused tegevuskulud	491715	336716
7. Tööjõukulud	4259740	4095475
a) palgakulu	3193532	3080359
b) sotsiaalmaksud	1066208	1015116
8. Põhivara kulum ja väärtuse	634761	740516
9. Muud ärikulud	115348	688410
Ärikulud kokku	12378097	13026608
Ärikasum (- kahjum)	620183	1212965
10. Finantstulud		
f) muud finantstulud	0	224
11. Finantskulud		
c) intressikulud	204334	228513
d) muud kulud		
Kasum enne tulumaksustamist	415849	984676
Aruandeaasta puhaskasum	415849	984676

Agu Sammelselg
juhataja



LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Tammsaare OÜ 2002. 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, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi vastavasisulistes määrustes.

Aruanne on koostatud lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsipist ja lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Tammsaare OÜ kasutab alates aruandeaastast kasumiarunde koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1

Rahavoogude aruanne	2002	2001
1. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	686922	868835
(käibekapital äritegevusest-käibekapitali muutus)		
2. RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
Põhivara soetamine -	-554518	350405
Põhivara müük müügihinnas +	-	2861
Muud investeeringud -	7556	-12861
KOKKU	-546962	-360405
3. RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
kapitalirendimaksed -	-850102	-479502
pangalaen	855767	107125
põhivara ettemaks	38643	-130127
oma osad	-	6100

Tammsaare OÜ 2002. majandusaasta aruanne
Regkood 10103468

02 -07- 2002

tasutud pangalaen	-313384	
Kokku	-269076	-496404
RAHAVOOD KOKKU 1+2+3	-129116	12026
RAHA JA PANGAKONTODE MUUTUS	-129116	12026
KÄIBEKAPITAL ÄRITEGEVUSEST		
Puhaskasum +-	415849	984676
Arvestatud amortisatsioon +	634761	740516
Põhivara allahindlus	-	403246
Kasum põhivara müügist	-	-2861
Kahjum põhivara mahakandmisest	424	364
KOKKU	1051034	2125941
KÄIBEKAPITALI MUUTUS		
Käibevarade muutus: lõppsaldo-algsaldo	1097839	1606837
ostjate võlad	1876355	609474
maksude ettemaksed	-5601	10072
varud	-767535	978477
muu käibevara	-5380	8814
Kohustuste muutus: algsaldo-lõppsaldo	-733727	-349731
Hankijate arved	-662786	-499816
Maksuvõlad	-230871	236291
Võlad töövõtjatele	31508	-12293
Põllumaj.ref.õ.subjektid	-	3648
Muud kohustused	132614	-78221
Ostjate ettemaks	-4192	660
KOKKU käibevara muutus + kohustuste muutus	364112	1257106

Lisa 2

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on 3641920 krooni.

Nõuetest moodustab AS Rapla Dairy võlg 3047040 krooni. Läbirääkimistel Rapla Dairy strateegilise investoriga, on antud lootust enamus nõudest kätte saada.

Majandusaastal laekus varem kuludesse kantud nõudeid ostjate vastu 27210 krooni (As Adonis Timber Grupp).

Agu Sammelseig
juhataja



As Rapla Dairy vastu on esitatud As Hansa Capital poolt nõudeavaldus summale 1874237 krooni, lähtuvalt faktooringlepingust As Hansa Liising Eesti, Tammsaare OÜ ja As Rapla Dairy vahel.

Lisa 3

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang on kajastatud tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tooraine ja materjal on soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Lisa 4

Rendiarvestus

Kapitalirendiga soetatud vara kuulub masinate, seadmete rühma : soetatud vara üldmaksumus 4059103 krooni, kestvus 2001 kuni 2007 aasta, intressimäär 8,5-9,5%; k.a. tasuti kapitalirendimakseid 833383 krooni, 2003 aastal kuulub tasumisele 416808 ja järgnevatel aastatel 1159805 krooni. Amortisatsiooni on aruandeaastal arvestatud 323949 krooni, vara jääkmaksumus on 2644380 krooni. Intressi tasuti 86771 krooni. Kasutusrendilepingu (Ford Mondeo) alusel makstud Ühisliisingu AS-le aruandeaastal 41258 krooni. AS Sampo vahendusel järelmaksukorras soetatud 2 arvutikomplekti Compaq Presario eest tasutud 16719 krooni, jääb tasuda veel 3024 krooni.

Lisa 5

Pikaajalised kohustused

Põllumajandusreformi kohustatud subjektina on osaühingul kohustus õigustatud subjektide ees 158789 krooni (millest ühistatud vara 115622, töösakud 40549 ja põllumajandusreformi reserv 2618 krooni). Eesti Vabariigi kasuks on seatud hüpoteek 58031 krooni (Tänava mü).

Lisa 6



Laenukohustused ja laenu tagatis

Eesti Uhispannangaga oli sõlmitud laenulepingud 300000 (kolmsada) krooni kasutamise kohta 2002 aasta 6 kuu jooksul. Lepingu tähtaja lõppedes jäi laenust tasumata 93741 krooni, mis on tasutud aastaaruande koostamise ajal. Laenu tagatiseks oli notari juures seatud kommertspant ettevõtte varadele 400000 krooni ulatuses.

Tallinna Äripangaga on sõlmitud laenuleping 555767 krooni kasutamise kohta viie kuu jooksul. Aastaaruande koostamise ajal on lühiajaline laen ümber vormistatud pikaajaliseks laenuks (kuni 2006). Tallinna Äripangal on õigus antud laenule vajadusel nõuda tagatist.

Lisa 7

Maksvõlad

Bilansis näidatud maksuvõlad koosnevad:

	2002		2001
	põhimakse intress		põhimakse
üksikisiku tulumaks	134091	2522	87221
sotsiaalmaks	211353	8170	158895
käibemaks	159965	4524	63288
töötuskindlustusmaks	8668	170	3808
kogumispension	1089		0
ettevõtte tulumaks	2451	1	1358
maamaks	11892	545	0
kokku	529509	15932	314570

Lisa 8

Neto realiseerimiskäive

Agu Sammelselg
juhataja



Kokku laekumine realiseerimisest 11763304 krooni, sellest piimamüügist 8226379 krooni. Toodang realiseeriti kõik Eesti Vabariigis.

Lisa 9

Tehingud seotud osapooltega.

AS Lacto Agro Gruppi kuluva Aravete Agro OÜ-ga toimunud tehingud:
Ostetud transpordi- ja traktoriteenust summas 9544 krooni.
Müüdud traktoritöö teenust summas 1680 krooni.



Materiaalse põhivara liikumine

Materiaalsed põhivara amortiseeritakse lineaarselt:

hooned,ehitised

amortisatsiooninorm

5-8 % aastas

masinad,seadmed

10-20%

uus tehnika ja sisseseade vastavalt kasutuseale.

Põhikarjaloomi ei amortiseerita.

Ise üleskasvatatud põhikari võetakse arvele tegelikus omahinnas.

2002

Vara	Bil.maks. a.algul	soetus	väljaminek müük	mahakand.	bil.maks. a.lõpul	jääkmaks. a.lõpul
Tootmishoone,ehitis,rajatis	5132842				5132842	1455511
Elamud	90822	5000			95822	28636
Rajatis,abihoone	8229			1048	7181	6785
Maa		85688			85688	85688
Traktor,põllut.riist	2373894	1969114		46627	4296381	2430748
Transpordivahendid	333168			24042	309126	104656
Töökojaseadmed	18787			813	17974	0
Loomakasv.seade	1130180	137510		41385	1226305	567012
Muud	93562			17756	75806	14718
Loomad	2510239	1363275	769680	81534	3022300	3022300
Lõpetamata soetus- maa	39000				39000	39000
Lõpetamata soetus- Sapard	113127	23400		113127	23400	23400
Põhivara kokku	11843850	0	3583987	0	769680	326332
					14331825	7778454

SAPARDI - programmi raames esitatud taotluste alusel saadud investeeringutoetused:

	2001	2002	2003
Kogumaksumus	1161726	1561200	
Saadud toetus	399602	109500	382260

[Handwritten signature]

02.07.2003

SAPARDI - programmi raames esitatud taotluste alusel saadud investeeringutoetused:

Lisa 10
Omakapitali liikumise aruanne
(lisa 3 punkt 10)

02-07-2003

	2000	2001		2002			
	lõppsaldo	muutus +	muutus -	lõppsaldo	muutus+	muutus-	lõppsaldo
Osakapital	4727200			4727200			4727200
Oma osa	-6100		-6100	0			0
Reserv	1020000			1020000			1020000
Aazio	147438			147438			147438
Pr.kohust.reserv	37998			37998			37998
Invest.reserv	2800000	327164		3127164	1155989		4283153
Eelmise perioodi jaot.kasum	171313			171313		171313	0
Aruande a.kasum	327164	984676	327164	984676	415849	984676	415849
Kokku	9225013			10215789			10631638

Osakapital 4727200 krooni jaguneb 101 osaniku vahel, hääli osanikel 47272.
Osa väikseim nimiväärtus 100 krooni.

As Lacto Agro Grupp omab 53.5% osakapitalist.

Majandusaasta aruande allkirjad

2002.a. majandusaasta aruanne allkirjastati 02.aprillil 2003.a.

Juhatuse esimees:



Agu Sammelselg

Juhatuse liige:



Leonid Linkov

Juhatuse liige:



Viia Saar

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

TAMMSAARE OSAÜHING osanikele

Olen kontrollinud TAMMSAARE OSAÜHING 31.detsembril 2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi Eesti auditeerimiseeskirja nõuete kohaselt. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmas väljavõttelist algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjali kogumist, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Nõuetes ostjate vastu on seisuga 31.12.2002.a. AS Rapla Dairy võlgnevus müüdud piima eest summas 3 047 040 krooni, mille laekumist kajastatud summas ei saa usaldusväärselt hinnata.

AS Hansa Liising Eesti, Tammsaare OÜ ja AS Rapla Dairy vahel sõlmitud faktooringlepingu kohaselt võib AS Hansa Liising Eesti esitada nõude Tammsaare OÜ vastu summas 1 874 237 krooni. (kajastatud lisas 2)

Arvestades eelnevat ja muutmata oma seisukohta tervikuna olen arvamusel, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusaasta lõpuks muus osas õigesti ja õiglaselt 2002.a. puhaskasumit ning finantsseisundit seisuga 31.detsember 2002.a.

11. aprill 2003.a.



Kalju Siirak
vannutatud audiitor
kutsetunnistus 87