

SAABUNUD

21-10-2005

Majandusaasta aruanne

OÜ PAEMETSA

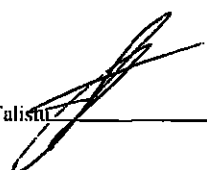
Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10246541
Aadress:	Mäetaguse, 41301 Ida-Virumaa
Telefon:	32 43 616
Faks:	32 43 616
Põhitegevusala:	Metsa ülestöötamine ja müük, põllumajandus
Tegevjuht:	Aivar Talistu

SISUKORD

Tegevusaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuse aruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine.....	9
Lisa 3. Kapitalirent.....	10
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	10
Lisa 5. Müügitulu.....	11
Lisa 6. Sihtfinantseerimine	11
Lisa 7. Rahavoogude aruanne	11
Majandusaasta aruande allkirjad.....	12



Tegevusaruanne

OÜ Paemetsa tegevusaladeks on metsamaterjali ülestöötamine, müük ning toitlustamine. Aruandeaastal suurenes oluliselt küttepuid sealhulgas kaminapuude tootmine. 2004.a alustas ettevõtte tegevust ka põllumajandusega – rapsikasvatus. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhataja on ka ettevõtte tegevjuht. Töötajate keskmine arv aruandeperioodil oli 11. Töötajatele arvestatud palkade kogusumma oli 310 949 krooni, sellest juhatajale 36 000 krooni.

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Paemetsa juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

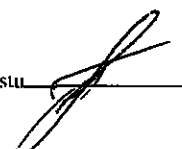
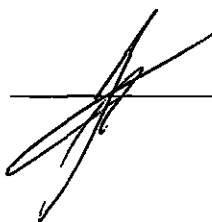
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Paemetsa finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Paemetsa on jätkuvalt tegutsev

Rakvere 05.oktoober 2005.a

Aivar Talistu

juhataja



Bilanss

	31.12.04	31.12.03
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
raha ja pangakontod	276 649	116 622
nõuded ostjate vastu	121 313	64 060
ostjatelt laekumata arved	142 642	64 926
ebatõenäoliselt laekuvad arved	- 21 329	- 866
mitmesugused nõuded	-	700 000
muud lühiajalised nõuded	-	700 000
ettemakstud tulevaste perioodide kulud	89 778	77 744
maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 911	-
muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	87 867	77 744
varud	32 040	-
tooraine ja materjal	32 040	-
KÄIBEVARA KOKKU	519 780	958 426
PÕHIVARA		
materiaalne põhivara	662 701	767 124
maa ja ehitised	58 426	58 426
masinad ja seadmed	1 109 896	1 066 598
muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	-	53 505
akumuleeritud põhivara kulum	- 505 621	- 411 405
PÕHIVARA KOKKU	662 701	767 124
AKTIVA (VARA) KOKKU	1 182 481	1 725 550
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
Lühiajalised kohustused		
võlakohustused	58 476	64 057
pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgm. per.	58 476	64 057
ostjate ettemaksed	-	9 089
võlad tarnijatele	379 387	508 614
tarnijatele tasumata arved	379 387	508 614
maksuvõlad	94 120	108 194
viitvõlad	218 855	250 246
viitvõlad töötajatele	50 500	79 163
dividendivõlad	160 000	160 000
muud viitvõlad	8 355	11 083
muud ettemakstud tulevaste per.tulud	18 683	18 683
tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	18 683	18 683
Lühiajalised kohustused kokku	769 521	958 883
Pikaajalised kohustused		
pikaajalised võlakohustused	-	58 476
pikaajalised laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustus	-	58 476
muud ettemakstud tulevaste per.tulud	32 695	51 378
tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	32 695	51 378
Pikaajalised kohustused kokku	32 695	109 854
KOHUSTUSED KOKKU	802 216	1 068 737
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	612 813	1 002 355
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	- 276 548	- 389 542
OMAKAPITAL KOKKU	380 265	656 813
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	1 182 481	1 725 550



Kasumiaruanne skeem 1

	kroonides	
	2004	2003
Äritulud		
müügitulu	1 003 183	1 372 065
muud äritulud	167 787	24 736
Kokku äritulud	1 170 970	1 396 801
Ärikulud		
kaubad ,toore, materjal ja teenused	174 385	541 812
mitmesugused tegevuskulud	826 630	645 358
tööjõukulud	244 173	421 722
palgakulu	171 025	317 080
sotsmaksud	73 148	104 642
kulum	127 727	126 136
põhivara kulum	127 727	126 136
muud ärikulud	65 256	35 887
Kokku ärikulud	1 438 171	1 770 915
Ärikasum (-kahjum)	- 267 201	- 374 114
Finantstulud	23	14
muud intressi- ja finantstulud	23	14
Finantskulud	9 370	15 442
intressikulud	9 370	15 442
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	- 276 548	- 389 542

Omakapitali muutuse aruanne

	Oma- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	843 994	158 361	1 046 355
Eelmise perioodi kasum (-kahjum)			158 361	-158 361	0
2003. kasum				-389 542	-389 542
Seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	1 002 355	-389 542	656 813
Eelmise perioodi kasum (-kahjum)			-389 542	389 542	0
2004. kasum				-276 548	-276 548
Seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	612 813	-276 548	380 265

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



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

		2 004		2 003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST				
Ärikasum	-	267 201	-	374 114
Korrigeerimised:				
Põhivara kulum		146 410		144 819
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest	-	19 567	-	24 336
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-	69 287	-	23 469
Varude muutus suurenemine	-	32 040		122 750
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-	208 583		411 595
Makstud intressid	-	8 836	-	13 274
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	-	459 104		243 971
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST				
Materiaalse põhivara ost	-	64 793	-	357 368
Materiaalse põhivara müük		42 373		82 881
Antud laenud		-	-	700 000
Antud laenude tagasimaksed		700 000		700 000
Saadud intressid		23		14
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		677 603	-	274 473
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST				
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-	58 472	-	57 986
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-	58 472	-	57 986
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		116 622		205 110
Raha ja raha ekvivalentide muutus		160 027	-	88 488
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		276 649		116 622

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Paemetsa 2004.a 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 Paemetsa kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Ehitised	3%
Masinad ja seadmed	10-50%

Rahavood

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud kulud.

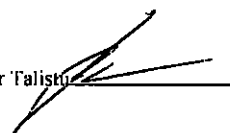
Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Kapitalirent

Rendilepingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Tulu

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



Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimiste kajastamisel kasutab OÜ Paemetsa brutomethodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 121 313 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäolised nõuded on kantud kulusse summas 21 329 krooni. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Lootusetuteks on tunnistatud nõudeid summas 866 krooni.

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	58426	1 066 598	53 505	1 178 529
Soetamine	0	64 793	0	64 793
Müük	0	-75 000	0	-75 000
Soetusmaksumus 31.12.2004	58426	1 056 391	53 505	1 168 322
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	520	374 539	36 346	411 405
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	1764	137 990	6 656	146 410
Müüdnud põhivara kulum	0	-52 194	0	-52 194
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	2284	460 335	43 002	505 621
Jääkmaksumus 31.12.2003	57906	692 059	17 159	767 124
Jääkmaksumus 31.12.2004	56142	596 056	10 503	662 701

Lisa 3. Kapitalirent

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	270 905	270 905
Soetusmaksumus 31.12.2003	270 905	270 905
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-67 737	-67 737
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-40 641	-40 641
Kulum 2004.a	27 096	27 096
	31.12.2004	31.12.2003
Kapitalirendivõlgnevus	58 476	122 533
sh tähtajaga kuni 1 aasta	58 476	64 057
1-5 aastat	0	58 476
	31.12.2004	31.12.2003
Aruandeperioodil tasutud maksed	58 472	57 986
Intressimäär,%	10%	10%
Aruandeperioodi intressikulu	9 367	15 442

OÜ Paemetsa on kapitalirendile võtnud puulõhkumismasina KISA VEDPROFFS 500 soetusmaksumusega 270 905 krooni.

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2004		31.12.2003	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 902	1 375	0	9 966
Sotsiaalmaks	0	59 954	0	72 000
Kinnipeetud tulumaks	0	14 531	0	3 672
Töötuskindlustusmakse	0	2 224	0	386
Kohustuslik kogumispensioni makse	0	583	0	41
Ettevõtte tulumaks	0	15 448	0	22 129
Raskeveokimaks	4	0	0	0
Maamaks	5	5	0	22 129
Kokku	1 911	94 120	0	130 323

Maksuvõlad seisuga 31.12.2004 sisaldavad intressivõlga summas 5700 krooni, millest käibemaksu intress on 1375 krooni, kinnipeetud tulumaksu intress 728 krooni, töötuskindlustusmakse intress 98 krooni, kohustusliku kogumispensioni intress 25 krooni, sotsiaalmaksu intress 2845 krooni, ettevõtte tulumaksu intress 624 krooni, maamaksu intress 5 krooni.

Maksu ettemaks seisuga 31.12.2004 sisaldab raskeveokimaksu intressi ettemaksu summas 4 krooni.

Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004		2003	
Metsamaterjal	583 065	58,1%	37 338	2,7%
Küttepuid	231 437	23,1%	1 202 864	87,7%
Metsa langetamine ja müük	7 140	0,7%	3 351	0,2%
Transporditeenus	597	0,1%	37 937	2,8%
Toitlustamine	77 048	7,7%	37 710	2,7%
Põllumajandussaadused	101 626	10,1%	0	0,0%
Muud	2 270	0,2%	52 865	3,8%
Kokku	1 003 183	100%	1 372 065	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2004		2003	
Eesti	1 003 183	100,0%	1 372 065	100,0%
Kokku	1 003 183	100%	1 372 065	100%

Lisa 6. Sihtfinantseerimine

2002. majandusaastal saadi Mäetaguse Vallavalitsuselt Mäetaguse Valla Ettevõtluse Toetusfondist sihtfinantseerimise korras:

Põhivara sihtfinantseerimisega, sh	93 414
Küttepuid tootmise laiendamiseks	93 414
Puulõhkumismasin KISA	

OÜ Paemetsa rakendab sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodit.

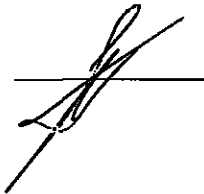
Lisa 7. Rahavoogude aruanne

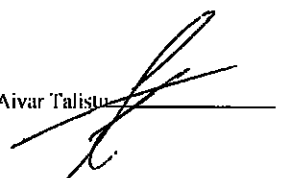
Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest.

	2 004		2 003	
Nõuded ostjate vastu	-	57 253	-	25 236
Ettemaksed	-	12 034	-	1 767
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-	69 287	-	23 469
Ostjate ettemaksed	-	9 089	-	9 089
Võlad tarnijatele	-	135 346	-	341 519
Maksuvõlad	-	14 074	-	76 274
Võlad töövõtjatele	-	28 663	-	1 693
Muud viitvõlad	-	2 728	-	1 703
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud	-	18 683	-	18 683
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-	208 583	-	411 595

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Paemetsa juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 05.oktoober 2005.a. ainuosaniku otsusega ning millele on alla kirjutanud osaühingu juhataja.

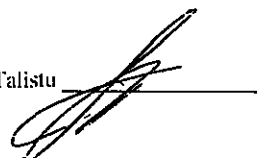
Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Aivar Talistu	juhataja	



**Osaühingu PAEMETSA, asukoht Mäetaguse vald, Ida-Virumaa, registrikood 10246541
osanike nimekiri seisuga 05.oktoober 2005 aasta.**

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osa nimiväärtuses
Aivar Talistu	Mäetaguse alev Mäetaguse vald Ida-Virumaa	i.k.36012242226	40000 krooni

Juhataja Aivar Talistu



SAABUNUD

26-01-2006

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Aruandeaasta lõpu 31.12.2004.a seisuga on OÜ Paemetsa

- eelmiste perioodide jaotamata kasum 612 813 krooni

- 2004 a. kahjum - 276 548 krooni

Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 336 265 krooni

OÜ Paemetsa juhatus otsustas jätta 2004.a majandusaasta lõpuks kujunenud kasum jaotamata.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Aivar Talistu

juhataja

