

19
19

OÜ TRK TIMBER

Majandusaasta aruanne 2002

OÜ TRK TIMBER

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2002

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2002

Ärinimi:	OÜ TRK Timber
Äriregistri kood	10649078
Aadress:	Sireli tee 9 Pringi küla Viimsi Vald
Telefon:	050 87 166
Faks:	
Põhitegevusala:	Saematerjali ost-müük
Tegevjuht:	Tarmo Kivisikk
Audiitorkontroll:	Eve Filonenko-HLB Expertus Audit OÜ



Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

Osaühingu TRK Timber juhatus on koostanud 2002. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 25.juunil 2003 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik Äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
------	--------------	---------

Tarmo Kivisikk	juhatuse liige	
----------------	----------------	--

Raavo Kivisikk	juhatuse liige	
----------------	----------------	---



SISUKORD

Tegevusaruanne	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne skeem 1	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuse aruanne	10
Juhtkonna deklaratsioon	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	12
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	12
Lisa 1. Raha ja pangakontod	14
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	14
Lisa 4. Immateriaalne põhivara	15
Lisa 5. Kapitalirent	15
Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	15
Lisa 7. Realiseerimise netokäive	16
Osanike nimekiri.....	17
Majandusaasta kasumijaotamise aruanne	18
Audiitori järeldusotsus.....	19



TRK Timber
2002

Tegevusaruanne

Osaühing TRK Timber kanti äriregistrisse 07.jaanuaril 2000.

Osaühingu TRK Timber põhitegevusalaks 2002 aastal oli sae- ning hõõvelmaterjalide hulgi- ja jaemüük

Osaühingu TRK Timber käive 2002 aastal oli 3 022 117.- krooni ja kasum 774 448.- krooni.

Kokkuvõttes võib ettevõtte tegevusaastat hinnata edukaks. 2002 aastal soetati uus mitme funktsiooniga veoauto. Seoses sellega suurenes nii varustuse kui ka klientide teenindamise efektiivsus. Pidevalt on laiendatud erinevate tootegruppide valikut, nagu- sae- ja hõõvelmaterjal, liistud, saunamaterjal, MDF-liistud ning terrassimaterjalid.

2003 aastal on plaanis investeerida hoonete parendusse ning seadmetesse.

2002 aastal oli ettevõttes kolm töötajat. Tegevjuhi tasu 2002 aastal oli 33540.- krooni. Töötajate töötasude kogusumma oli aruandeaastal 52328.- krooni.

Tikka

Bilanss

2003

AKTIVA

	Aasta lõpuks	Aasta alguseks
I KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod		
Kassa	993	89 401
Pangakontod	131 306	25 631
Kokku Lisa 1	132 299	115 032
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	75 426	91 576
Kokku Lisa 2	75 426	91 576
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	5 215	
Kokku	5 215	0
Varud		
Tooraine ja materjal	1 025 759	894 893
Valmistoodang	403 087	24 951
Kokku	1 428 846	919 844
KOKKU KÄIBEVARA	1 641 786	1 126 452

AKTIVA

	Aasta lõpuks	Aasta alguseks
II PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	355 263	11 017
Muu inventar, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)	80 096	50 859
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-76 665	-20 044
Kokku Lisa 3	358 694	41 832
Immateriaalne põhivara		
Ostetud konsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	15 000	15 000
Kokku lisa 4	15 000	15 000
KOKKU PÕHIVARA	373 694	56 832
KOKKU AKTIVA	2 015 480	1 183 284

T. K.

PASSIVA

	Aasta lõpuks	Aasta alguseks	
III LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused			
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgisel perioodil		4 770	
Kokku Lisa 5	0	4 770	
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	162 699	110 418	
Kokku	162 699	110 418	
Maksuvõlad	Lisa 6	12 023	13 206
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele	18 254	6 834	
Kokku	18 254	6 834	
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	192 976	135 228	
KOHUSTUSED KOKKU	192 976	135 228	

PASSIVA

	Rea nr	Aasta lõpuks	Aasta alguseks
IV OMAKAPITAL			
Aktiakapital või osakapital nimiväärtuses		540 000	540 000
Kohustuslik reserv		54 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		454 056	26 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)		774 448	481 598
KOKKU OMAKAPITAL		1 822 504	1 048 056
KOKKU PASSIVA		2 015 480	1 183 284

Kasumiaruanne skeem 1

ÄRITULUD	Aruande aasta	Eelmine aasta
Realiseerimise netokäive	Lisa 7	
	3 022 117	2 012 643
Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	378 136	24 951
Muud äritulud	239	2
sh. põhivara müügitulu		
KOKKU ÄRITULUD	3 400 492	2 037 596
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	2 243 505	1 342 339
Mitmesuguse tegevuskulud	157 568	114 161
Tööjõukulud	125 624	81 695
Palgakulu	94 454	61 583
Sotsiaalmaksud	31 170	20 112
Kulum	56 621	15 288
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 621	15 288
Muud ärikulud	42 590	
KOKKU ÄRIKULUD	2 625 908	1 553 483
ÄRIKASUM	774 584	484 113
Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	243	325
KOKKU FINANTSTULUD	243	325
Finantskulud		
Intressikulud	379	2 840
KOKKU FINANTSKULUD	379	2 840
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	774 448	481 598
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	774 448	481 598

Rahavoogude aruanne

	Aruande aasta	Eelmine aasta
Äritegevusest tulenevad rahavood		
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	774584	484113
Finantstulud (äritegevusest)	243	329
Finantskulud (äritegevusest)	-379	-2840
Korrigeerimine kulumiga	56621	15288
Vahekokkuvõtte korrigeerimine	831069	496886
Ostjate nõuete muutumine	16150	-80127
Tulevaste perioodide kulud	-5215	3858
Varude muutus	-509002	-742859
Hankijate võlgnevuse muutus	52281	68863
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	-4770	-136
Võlakohustustest		-128500
Maksuvõlgadest	-1183	11970
Intresside maksmine		-1239
Aruandeaasta väljamaksmata kuludest	11420	5860
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	390750	-365424
Investeeringutest tulenevad rahavood		
Materiaalse põhivara soetus	-373483	-20001
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST	-373483	-20001
Finantseeringutest tulenevad rahavood		
Omakapitali suurendamine		500000
RAHAVOOG FINANTSEERINGUTEST	0	500000
RAHAVOOG KOKKU	17267	114575
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	115032	457
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL	132299	115032

Tik

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Aktsia kapital	Kohustuslik reserv	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	KOKKU
Seisuga 01.01.2002	540 000				540 000
Reservkapitali muutus		54 000	-54 000		0
2000.a. kasum			26 458		26 458
2001.a. kasum			481 598		481 598
2002. a. kasum				774 448	774 448
Seisuga 31.12.2002	540 000	54 000	454 056	774 448	1 822 504

Juhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatuse on äriseadustikust 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 raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002. ja aruande koostamispäeva 24.06.2003.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on osaühing TRK Timber jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 24.06.2003 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ TRK Timber jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

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.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 4 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse

arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

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

- masinad ja seadmed	20 % aastas
- arvutustehnika	33 % aastas
- transpordivahendid	20 % aastas
- tööriistad ja inventar	25-30 % aastas

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. 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

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

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.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ TRK Timber moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2002	2001
Sularaha kassas	993	89 401
	131 306	
Pangakontod EEK		25 631
Kokku	132 299	115 032

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 75 426.00 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2001	11 017	50 859	61 876
Soetamine	344 246	29 237	373 483
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt			0
sh kapitalirendiga			0
Müük (-)			0
Mahakandmine (-)			0
Soetusmaksumus 31.12.2002	355 263	80 096	435 359
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	2 208	17 836	20 044
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	40 128	16 493	56 621
Müüdud põhivara kulum (-)			0
Mahakantud põhivara kulum (-)			0
Allahindlus (+)			0
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	42 336	34 329	76 665
Jääkmaksumus 31.12.2001	8 809	33 023	41 832
Jääkmaksumus 31.12.2002	312 927	45 767	358 694

Seisuga 31.12.2002 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 14881.00 krooni

Lisa 4. Immateriaalne põhivara

Soetusmaksumus 31.12.2002	15 000	15 000
Mahakandmine seoses arvestus-printsiibi muutusega (-)		0
Soetusmaksumus 31.12.2002	15 000	15 000
Jääkmaksumus 31.12.2002	15 000	15 000
Jääkmaksumus 31.12.2002	15 000	15 000

Lisa 5. Kapitalirent

OÜ TRK Timber rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	0		14881	14881
Soetusmaksumus 31.12.2001	0		14881	14881
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	0		-4908	-4908
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	0		-4 908	-4 908

Kapitalirendi võlgnevus	31.12.2002 0	31.12.2001 4 770
Aruandeperioodil tasutud maksed	31.12.2002 4 770	31.12.2001 4 906
Intressimäär %	17%	17%
Aruandeperioodi intressikulu	379	1 274

Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2002	31.12.2001
Maksuliik	Ettemaks Maksuvõlg	Ettemaks Maksuvõlg
Käibemaks	567	9 445
Sotsiaalmaks	7 148	2 976
Isiku tulumaks	3 322	785
Ettevõtte tulumaks	703	
Ettevõtte töötuskindlustus	95	
Isiku töötuskindlustus	188	
KOKKU	12 023	13 206

Lisa 7. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2002 aasta	2001 aasta
Sae- ja höövelmaterjali müük	3 022 117	2 012 643
Realisatsioon riikide lõikes:	2002 aasta	2001 aasta
Eesti	3 022 117	2 012 643



Osanike nimekiri

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osalus Osakapitalis
Tarmo Kivisikk	36705260234	Viimsi Vald Harjumaa	270 000.-
Raavo Kivisikk	36907020221	Viimsi Vald Harjumaa	270 000.-



Majandusaasta kasumijaotamise aruanne

Osaühingu TRK Timber osanike üldkoosolek otsustas, et 2002 aasta kasum 774 448.- krooni jääb jaotamata.





Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

**Audiitori järeldusotsus
TRK TIMBER OÜ osanikele.**

Oleme kontrollinud TRK TIMBER OÜ 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesandeks on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Audiitortevõtmise seaduse ja Auditeerimise eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab 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 sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2002.a. bilansi mahuks 1.241.032 krooni ja finantstulemuseks 774.448 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt TRK TIMBER OÜ majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

Tallinnas, 19. juunil 2003.a.

Eve Filonenko
Vannutatud audiitor