

2-14

Helika TÕNNI

OÜ PG Maja

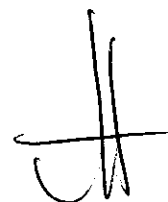
Majandusaasta aruanne
01.01.2002-31.12.2002

Äriregistri number	10057047
Juriidiline aadress:	Tammneeme, 74001 Viimsi vald
Telefon:	6 091 096
Faks:	6 091 096
E-post:	pgtehas@solo.ee
Juhatuseliige:	Meelis Rae
Juhatuseliige:	Andres Samarüütel
Tegevjuht:	Raivo Tomberg
Põhitegevusala:	Puitkonstruktsioonide tootmine
Audiitorkontroll:	Urmas Liivanurm Audiitorbüroo Liivanurm OÜ



SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Omakapitali muutuse aruanne	6
Rahavoogude aruanne	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNETELE	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Varud	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine	9
Lisa 5 Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Realiseerimise netokäive	10
Lisa 8 Potentsiaalsed kohustused	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused	10
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	10
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	11
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	12
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13
OSANIKE NIMEKIRI	14



JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Käive

Majandusaastal oli ettevõtte käive 3,5 miljonit krooni ehk 42% vähem võrreldes eelmise aastaga kuna loobuti ehitustöödest ja spetsialiseeruti vaid puitkonstruktsioonide valmistamisele.

Jätkati suvilate seinaelementide ja katusefermide eksporti Soome ning majaelementide eksporti Lätti. Eksport moodustas ligikaudu 30% kogukäibest ning edaspidi on plaan ekspordi osatähtsust veelgi suurendada. Uuritud on võimalusi majaelementide ekspordiks Leedusse.

Investeeringud

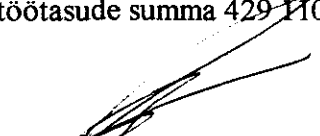
Tegevusplaanid ja -suunad järgnevaks aastaks on: tootmise edasine arendamine, seadmete soetamine, toodangu realiseerimise laiendamine välisurul aga ka seinaelementide projekteerimise üleviimine kaasaegsetele arvutiprogrammidele.

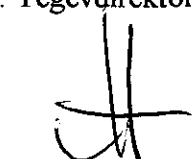
Kõik vajalikud investeeringud on plaanis teostada osaühingu kasumi arvelt.

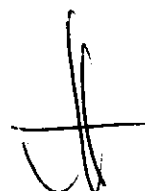
Töötajad

Juhatus koosneb kahest liikmest ning aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud ning nendele ei ole ettenähtud soodustusi ega ka tasu tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Osaühingus töötas aastal 2002 keskmiselt 5 töötajat. Tegevdirektori töötasu oli 159 540 krooni ning töötajate töötasude summa 429 110 krooni.



Meelis Rae
Juhatuse liige

Andres Samarüütel
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Bilanss**

	Lisad	31.12.02	31.12.01
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		733 211	640 236
Nõuded ostjate vastu	3		
Ostjatele laekumata arved			52 422
Ebatähtselt laekuvad arved		-11 409	0
Nõuded ostjate vastu kokku		-11 409	52 422
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		305	305
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		82 791	112 381
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5 991	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		88 782	112 381
Varud			
Tooraine ja materjal	2	254 235	264 889
Lõpetamata toodang		0	27 826
Ettemaksed hankijatele		1	118 349
Varud kokku		254 236	411 064
Käibevara kokku		1 065 125	1 216 408
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Maa ja ehitised		75 922	0
Masinad ja seadmed		1 417 666	1 417 666
Muu inventar, tööriistad, sisseseade		49 688	35 993
Akumuleeritud põhivara kulum		-1 410 374	-1 146 970
Materiaalne põhivara kokku		132 902	306 689
VARAD KOKKU		1 198 027	1 523 097

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

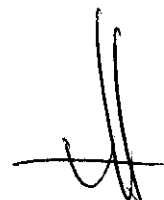
Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest		142 681	238 551
Võlad hankijatele			
Hankijate tasumata arved		222 505	168 481
Maksuvõlad	5	65 075	179 863
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		107 018	118 618
Muud viitvõlad		3 232	0
Viitvõlad kokku		110 250	118 618
Lühiajalised kohustused kokku		540 511	705 513
KOHUSTUSED KOKKU		542 396	705 513

Omakapital

Osakapital	9	120 000	120 000
Kohustuslik reservkapital		44 177	44 177
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		653 407	100 872
Aruandeaasta kasum		-30 474	552 535
Omakapital kokku		787 110	817 584
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 327 621	1 523 097

Kasumiaruanne (skeem 1)

	Lisad	2002.a.	2001.a.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	7	3 462 940	8 324 433
Äritulud kokku		3 462 940	8 324 433
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 099 771	5 734 951
Mitmesugused tegevuskulud		307 853	617 351
Tööjõukulud			
Palgakuu		590 382	700 993
Sotsiaalmaksud		195 285	231 334
Töötuskindlustusmaksed		3 240	0
Puhkusereserv		0	-53 947
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	263 404	444 007
Muud ärikulud		26 749	86 459
Ärikulud kokku		3 486 684	7 761 148
Ärikasum(-kahjum)		-23 744	563 285
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		1 028	3 326
Finantstulud kokku		1 028	3 326
Finantskulud			
Intressikulud		7 138	13 837
Kahjum valuutakursi muutustest		620	239
Finantskulud kokku		7 758	14 076
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-30 474	552 535



Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per- de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2001	120 000	7 454	-596 857	734 454	265 051
Reservi suurendamine		36 723		-36 723	0
Eelmise perioodi kasum			697 729	-697 729	0
2001.a. kasum				552 535	552 535
Seisuga 31.12.2001	120 000	44 177	100 872	552 535	817 584
Eelmise perioodi kasum			552 535	-552 535	0
2002.a. kasum				-30 474	-30 474
Seisuga 31.12.2002	120 000	44 177	653 407	-30 474	787 110

Rahavoogude aruanne

	2002.a.	2001.a.
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	-30 474	552 535
Korrigeerimine kulumiga	263 404	352 116
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	91 891
Klientide võlgnevuse muutumine	-77 172	196 626
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	11 409	0
Klientide ettemaksete muutus	-95 870	-37 854
Varude muutus	38 481	-129 402
Tulevaste perioodide kulud	29 589	-107 384
Hankijate võlgnevuse muutus	54 024	-26 719
Hankijate ettemaksu muutus	118 348	-113 349
Laenu jäägi muutus	0	-209 723
Tagatisteta võlakohustuste muutus	0	-25 868
Muud lühiajalised nõuded	0	29 816
Võlad töötajatele	-11 600	-45 768
Maksude võla muutus	-120 779	-57 624
Muud viitvõlad	3 232	0
Rahavood äritegevusest kokku	182 592	469 293
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-89 617	-10 000
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-89 617	-10 000
Rahavood kokku	92 975	459 293
Raha ja ekvivalendid perioodi algul	640 236	180 943
Raha ja ekvivalentide muutus	92 975	459 293
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpul	733 211	640 236

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ PG Maja 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 ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ PG Maja 2002.a. aasta raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

OÜ PG Maja kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

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

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud.

Varude kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutusajaga 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:

- tootmishooned	3% aastas
- muud hooned	10% aastas
- masinad ja seadmed	25% aastas
- arvutustehnika	25% aastas
- kontorimööbel	25% aastas
- transpordivahendid	25% aastas
- tööriistad ja inventar	25-30% aastas

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

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

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt kehtiva Eesti Vabariigi tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid dividende määraga 26/74 netodividendidena väljamakstud summast Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on toodud lisas 10.

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

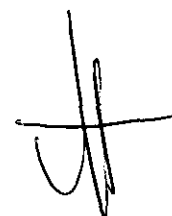
Vastavalt Äriseadustikule on OÜ PG Maja moodustanud kohustusliku reservkapitali.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Varud

Seisuga 31.12.2002.a. oli varusid väärtuses 254 235 krooni, mis koosneb toorainest ja materjalist. Varudele allahindlusi tehtud ei ole. Varude kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.



Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

Aegumata	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- la	Ületanud üle la	Kokku
68 037	25 148	25 000	11 409	129 594

2002.a. kanti kuludesse ebatõenäoliselt laekuvaid arveid summas 11 409 krooni.

Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine

	31.12.2001	Sissetulek		Väljaminek		31.12.2002	Sama jääkmak- sumuses
		Kokku	sh. ostetud	Kokku	sh. müük		
1. Materiaalne põhivara kokku	1 453 659	89 617	13 695	0		1 543 276	132 902
sealhulgas							74 024
- maa ja ehitised	0	75 922	0	0		75 922	
- masinad ja seadmed	1 417 666	0	0	0		1 417 666	47 554
- muu inventar	35 993	13 695	13 695	0		49 688	11 324

Arvele võetud 2001 aastal ehitust alustatud ning majandusaastal lõpetatud puiduladu.

2002. aastal arvestati kulumit 263 404 krooni.

Lisa 5 Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.02			31.12.01	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Intressivõlg	Maksuvõlg	Intressivõlg
Käibemaks	5 991		6 784	100 072	266
Sotsiaalmaksuvõlg		38 688	1 439	41 927	47
Sotsiaalmaksukohustus				0	
Isiku tulumaks		15 022	603	13 920	4
Töötuskindlustuse maksed		1 275	56		
Erisoodustuse tulumaks		890	318	21 623	2 004
Kokku	5 991	55 875	9 200	177 542	2 321

Lisa 6 Kasutusrent

Aruandeperioodil on tasutud renti 87 667 krooni.

Lisa 7 Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2002		2001	
Ehitustööd	0	0,00%	4 931 157	59,2%
Majaelemendid	2 018 008	58,27%	2 646 785	31,8%
Katusefermid	1 201 231	34,69%	0	0,0%
Hooldus ja remonditeenused	0	0,00%	144 314	1,7%
Muud	243 701	7,04%	602 177	7,3%
Kokku	3 462 940	100%	8 324 433	100%

Realisatsioon riikide lõikes:	2002		2001	
Eesti	2 492 840	71,99%	7 097 333	85,3%
Soome	473 100	13,66%	1 005 900	12,1%
Läti	497 000	14,35%	221 200	2,6%
Kokku	3 462 940	100%	8 324 433	100%

Lisa 8 Potentsiaalsed kohustused

Maksude intresside saldo 31.12.2002.a. on 9 200.-, mille tasumisel tekib ettevõtte tulumaksu kohustus summas 3 232 krooni.

Lisa 9 Osakapital

Seisuga 31.12.2002.a. jaguneb ettevõtte osakapital 120 000 kaheks osaks väärtusega 60 000 krooni.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2002.a. moodustas 653 407 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 169 886 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 483 521 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2003 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei tohi ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2002.a.

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

OÜ PG Maja on ostanud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistelt seotud osapooltelt

Müügid

PG Rasmer	869 976
-----------	---------

Ostud

PG Ehitus	21 240
PG Rasmer	328

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

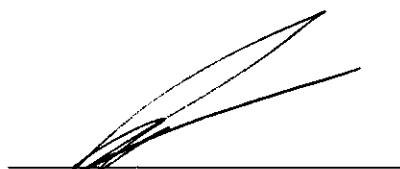
OÜ PG Maja juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab OÜ PG Maja vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ PG Maja seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatus hinnangul on OÜ PG Maja jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab, et lehekülgedel 4 kuni 10 esitatud OÜ PG Maja raamatupidamise aastaaruande kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.


Juhatus liige
Meelis Rae
Juhatus liige
Andres Samarüütel

Tallinn, 06.juuni 2003.a.



**AUDIITORBÜROO
LIIVANURM**

Saeveski 3-8, 11214, Tallinn
GSM 050-16-518
Tel 6723-252
Fax 6723-188
audit@online.ee

**PG Maja OÜ osanikele.
Audiitori järeldusotsus.**

Oleme auditeerinud äriühingu 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on juhtkonna kohustus ning juhtkond vastutab auditi käigus esitatud andmete õigsuse ja raamatupidamise korraldamise eest ettevõttes. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritakse 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 aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ning juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi.

Arvame, et meie 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 **1,327,621.-** krooni ja finantstulemuseks **30,474.-** krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt äriühingu majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

Tallinnas, 17. juuni 2003.a

Urmas Liivanurm

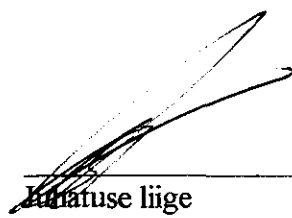
Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 58

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

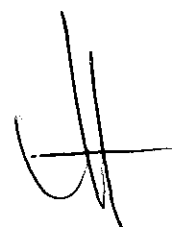
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	653 407 krooni
2002 majandusaasta kasum (-kahjum)	-30 474 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	622 933 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2002 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ PG Maja 2002 majandusaasta aruande allkirjastamine 18.juunil 2003 (aruanne on kinnitatud osanike poolt 17.06.2003.a.)



Juhatuse liige
Meelis Rae

Juhatuse liige
Andres Samarüütel

Osaühing PG Maja reg. nr.
10057047
osanike nimekiri seisuga 31.12.2002.a.

Osanik	isikukood	Aadress	% osakapitalist osa nimiväärtus	
		Lepiku tee 22A,		
RAE, Meelis	35910190254	Tallinn	50	60 000
SAMARÜÜTEL,				
Andres	35901100235	Lepiku tee 22B, Tallinn	50	60 000

