

OÜ VALDEREKS

L-20
Marie Tsine

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus : 01.jaanuar 2002
Majandusaasta lõpp : 31.detsember 2002

ÄRINIMI :	OÜ VALDEREKS
ÄRIREGISTRI KOOD :	10260966
AADDRESS :	HARJU MK. KÕUE VALD
TELEFON :	6036001
FAKS :	6036002
PÕHITEGEVUS :	PÕLLUMAJANDUS
TEGEVJUHT :	AARE MÖLDER
AUDIITOR :	ELLEN PÄRM

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6-7
Kasumiaruanne skeem 1	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuse aruanne.....	10
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	11-12
Lisa 1.Raha ja pangakontod	13
Lisa 2.Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 3.Varud.....	13
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumune.....	14
Lisa 5. Kapitalirent	15
Lisa 6. Kasutusrent.....	15
Lisa 7. Võlakohustused.....	16
Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	16
Lisa9. Realiseerimise netokäive.....	16
Lisa10. Muu äritulu.....	17
Audiitori järeloetus.....	18
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	19
Juhatuse allkirjad.....	20

TEGEVUSARUANNE

OÜ Valdereks alustas tegevust 01.oktoobril 1997 a.
OÜ Valdereks-i põhitegevuseks on teraviljakasvatus.
Soetati uusi põllumajandusmasinaid omavahenditest 319015 krooni ja kapitalirendi korras 341800 krooni eest.
Maad soetati omavahenditest 85000 krooni eest. .Plaanis on jätkuvalt osta maad ja laiendada tootmispindu.
2002 a. oli töötajate keskmine arv 5. Töötasudeks maksti 315533 krooni, millest tegevjuhi töötasu oli 76000 krooni.



JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Valdereks 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 ilmneseid 31.12.2002 ja aastaruande koostamispäeva 10.02.2003 vahemikul.

Juhatuse hinnangul on OÜ Valdereks jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2002 aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Aare Mölder juhatus liige



Jüri Valdma juhatus liige



BILANSS (eesti kroonides)

OÜ VALDEREKS MAJANDUSAASTA

ARUANNE

AKTIVA	31.12.02	31.12.01
Käibevara		
Raha ja pangakontod lisa 1	12961	35558
Nõuded ostjate vastu lisa 2 Ostjatelt laekumata arved	1617044	537627
Kokku	1617044	537627
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud Maksude ettemaksed lisa 8	362	16298
Kokku	362	16298
Varud lisa 3 Tooraine ja materjal Valmistoodang	539485 643000	43232 1467000
Kokku	1182485	1510232
Käibevara kokku	2812852	2099715
Põhivara		
Materiaalne põhivara lisa 4 Maa ja ehitised (soetusmaksumuses) Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses) Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	1136484 6303766 -1661036	1051484 5642951 -1100557
Kokku	5779214	5593878
Põhivara kokku	5779214	5593878
AKTIVA KOKKU	8592066	7693593



OÜ VALDEREKS MAJANDUSAASTA
ARUANNE

PASSIVA

31.12.02 31.12.01

Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Pikaajaliste kohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil lisa 5	609376	661143
Konverteeritavad võlakohustused lisa 7	234000	240000
Kokku	843376	901143
Võlad hankijatele		
Hankijatele tasumata arved	1232710	58321
Kokku	1232710	58321
Maksuvõlad lisa 8	18465	18070
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		
Võlad töövõtjatele	21176	22422
Muud viitvõlad	24765	23425
Kokku	45941	45847
Lühiajalised kohustused kokku	2140492	1023381
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused		
Kapitalirendi kohustused lisa 5	1174066	1718634
Tagatiseta võlakohustused lisa 7	270000	0
Kokku	1444066	1718634
Kohustused kokku	3584558	2742015
Omakapital aktsiaseltsis või osahingus		
Osakapital nimiväärtuses	400000	400000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	40000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4511578	3068743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55930	1478835
Omakapital aktsiaseltsis või osahingus kokku	5007508	4951578
PASSIVA KOKKU	8592066	7693593

KASUMIARUANNE skeem 1 (eesti kroonides)

OÜ VALDEREKS MAJANDUSAASTA

ARUANNE

	2002	2001
Äritulud		
Müügitulu lisa 9	4875624	4379173
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-764000	811000
Muu äritulu lisa 10	527941	313374
Kokku äritulud	4639565	5503547
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	3114233	2794740
Mitmesugused tegevuskulud	239778	243019
Tööjõukulud	423892	416195
a) Palgakulu	315533	307489
b) Sotsiaalmaksud	107097	101471
c) töötuskindlustus	1563	145
d) puhkusereserv	-301	7090
Kulum		
a) Põhivara kulum ja väärtuse langus	560479	448746
9. Muud ärikulud	10034	1435
Kokku ärikulud	4348416	3904135
Ärikasum (-kahjum)	291149	1599412
Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	60	489
Kokku finantstulud	60	489
Finantskulud		
Intressikulud	235279	121066
Kokku finantskulud	235279	121066
Kasum (kahjum) majandustegevusest	55930	1478835
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	55930	1478835



Rahavoogude aruanne

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2002	2001
Ärikasum	55930	1478835
Materiaalse põhivara kulum	560479	287646
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest	0	161100
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-1063481	582321
Varude muutus	327747	-770232
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	1438878	-980892
Kokku rahavood äritegevusest	1319553	758778
Rahavood investeringutest		
Materiaalse põhivara soetus	-745815	-255254
Materiaalse põhivara müük	0	140000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-745815	-115254
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-596335	-983317
Osade emiteerimine	0	360000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-596335	-623317
RAHAVOOD KOKKU	-22597	20207
Raha jääk perioodi alguses	35558	15351
Raha jääk perioodi lõpuks	12961	35558



Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohus- lik reserv kapital	Eelm.per.-de jaotamata kasum	Aruande aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.01	40000	4000	1839381	1229362	3112743
2000 a. kasum			+1229362	-1229362	
2001 a. kasum				1478835	1478835
Seisuga 31.12.2001	400000	4000	3068743	1478835	4951578
Seisuga 01.01.2002	400000	4000	3068743	1478835	4951578
2001 a. kasum			1478835	- 1478835	
Reservkapitali suurendamine		36000	-36000		
2002 a. kasum				55930	55930
Seisuga 31.12.2002	400000	40000	4511578	55930	5007508

Emiteeritud 2 osa. Ühe osa nimiväärtus 240 000 krooni, teise osa nimiväärtus 160 000 krooni.



Aastaruande 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

Valmis - ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega soetud kaudsed kulutused, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

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

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

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad üle 3000 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 järgmised amortisatsiooninormid:

-tootmishooned	4% aastas
-masinad ja seadmed	10% aastas
-rajatised	10 %aastas

Maad ei amortiseerita.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.



Kasutus- ja kapitalirent

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

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel rentitud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui rentitud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui rentitud 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.

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 töövõtja ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Sihtfinantseerimine

Valitsuselt saadud põhivara sihtfinantseerimisega soetatud vara kajastatakse netomeetodil, s.o. põhivara soetusmaksumusest on sihtfinantseerimine maha arvatud.



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2002	2001
Sularaha kassas	2370	3059
Pangakontod EEK	10591	32499
Kokku	12961	35558

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

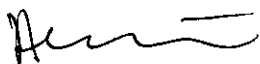
Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 1617044 krooni, mis on tõenäoliselt laekuvad arved.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata nõuded	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Kokku
136641	819529	797515	1617044

Lisa 3. Varud

Aastainventuuride käigus võeti arvele teravilja 643000 krooni eest.



Lisa 4

Materiaalse põhivara liikumine

	Rajatised	Hooned	Maa	Masinad, seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2001	36400	831254	183830	5642951	6694435
Soetamine			85000	660815	745815
sh. Kapitalirent				341800	341800
Müük (-)					
Mahakandmine(-)					
Soetusmaksumus 31.12.2002	36400	831254	268830	6303766	7440250
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	7812	107348		985397	1100557
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	1092	24938		534449	560479
Müüdud põhivara kulum (-)					
Mahakantud põhivara kulum (-)					
Akumuleeritud põhivara kulum (-)					
Jääkmaksumus 31.12.2001	28588	723906	268830	4657554	5678878
Jääkmaksumus 31.12.2002	27496	698968	268830	4783920	5779214



Lisa 5 . Kapitalirent

OÜ Valdereks rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid :

Masinad ja seadmed	
Soetusmaksumus 31.12.2001	2790798
Põhivara soetus 2002 a.	341800
Kokku vara	3132598
Akumuleeritud kulum 31.12.2001 a.	485829
Akumuleeritud kulum 2002 a.	380021
Kokku kulum 31.12.2002 a.	865850

	31.12.2002	31.12.2001
Kapitalirendivõlgnevus	1783442	2379777
sh.tähtajaga kuni 1 aasta	609376	661143
1-5 aastat	1174066	1718634
	31.12.2002	31.12.2001
Aruandeperioodil tasutud maksed	596335	983317
Intressimäär, %	4,43-4,55 %	4,43-4,55 %
Aruandeperioodi intressikulu	235279	121066
Lepingute lõpptähtajadon :30.01.2003;30.04.2003;30.11.2004;15.11.2006		

Lisa 6 . Kasutusrent

OÜ Valdereks rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot.

Masinad ja seadmed	Kokku
2002 a. maksed	45222
Vastavalt rendilepingule kasutab OÜ Valdereks vabalt Eesti Vabariigi territooriumil vara kuni 15.03.2004 aastani ning teostab sellest tulenevad kõik vajalikud toimingud.	45222



Lisa 7. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2002 a.

	<u>Lühiajaline</u>	<u>Pikaajaline</u>	<u>Saldo</u>	<u>Intressimäär</u>
Liisingud	609376	1174066	1783442	
Konverteeritav võlakohustus	234000		234000	
Tagatiseta võlakohustused		270000	270000	
Kokku	843376	1444066	2287442	

Lisa 8 . Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2001	
	Ettemaks	Maksuvõlg s.h.intress	Maksuvõlg	
Käibemaks	0	749		
Palga tulumaks		5645	6856	
Erisood. tm		351		
Sotsiaalmaks		8098	16	11013
Töötuskindlustus		347		
Maamaks		3275	64	
Intressid	362			201
Kokku	362	18465		18070

Lisa 9 .Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes	2002		2001	
Teraviljakasvatus	4588074	94,1 %	4112359	93,9 %
Teenused	287550	5,9 %	252114	5,8 %
Muu	0	0,0 %	14700	0,3 %
Kokku	4875624	100 %	4379173	100 %

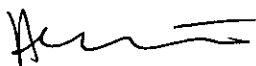
Müük on toimunud 100 % Eesti Vabariigis.



Lisa 10 . Muu äritulu

2002 . majandusaastal saadi Eesti Vabariigi valitsuselt toetuse korras tegevuskulude sihtfinantseerimiseks : 527941 krooni

sh.intressi hüvitus	49743
teraviljatoetus	334798
nõuandetoetus	4000
kahjuhüvitis	139400



Audiitori järeldusotsus osaühing Valdereks osanikele

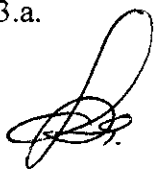
Olen kontrollinud osaühing Valdereks raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2002, perioodi 1.01.-31.12.2002 kasumiaruannet ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2002. aasta finantstulemuseks 55930 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2002 8592066 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt osaühing Valdereks finantsseisundit seisuga 31.12.2002 ning aruandeperioodi kasumit.

12.märtsil 2003.a.

Ellen Pärm
audiitor



Tunnistus nr.155, 14.05.1992

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Valdereks liikmete üldkoosolek otsustas jaotada 2002 aasta lõpuks koguneneud 55930 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 55930 krooni



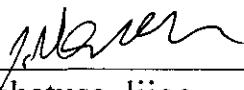
Juhatuse allkirjad 2002. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2002. aasta tegevusaruande , raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud ja allkirjastatud OÜ Valdereks juhatuse liikmete poolt 25.veebruar 2003 a.



juhatuse liige
Aare Mölder



juhatuse liige
Jüri Valdma

OSANIKE NIMEKIRI

AARE MÖLDER 36510240281 HARJU MK ARDU SJSK.
1 OSA VÄÄRTUSEGA 240 000.-

JÜRI VALDMA 36211260367 HARJU MK. ARDU SJSK.
1 OSA VÄÄRTUSEGA 160 000.-