

Tallinn Linnakohus
Keeletr osakond
SISSE TULNUD

02 -07- 2003

L-14

Külli Mende

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01. Jaanuar 2002
Aruandeaasta lõpp: 31. Detsember 2002

Ärinimi: **Osaühing Berku Eritööd**

Registrikood: 10405703

Aadress: Heltermaa mnt.12
92 414 KÄRDLA

Telefon: tel.: 046 33 019
Fax: 046 33 019
e-mail: ou.berku@neti.ee

Juhatuse esimees: Urmas Berkmann

Audiitor: Merike Parve

02-07-2003

SISUKORD

2. Tegevusaruanne	lk. 3
2. Raamatupidamise aastaaruanne	
2.1. Bilanss	lk. 4
2.2. Kasumiaruanne	lk. 5
2.3. Lisad	lk. 6
2. Juhatuse deklaratsioon	lk. 11
3. Audiitori järeldusotsus	lk. 12
4. Kasumijaotuse aruanne	lk. 13
5. Osanike nimekiri	lk. 14

02 -07- 2003

TEGEVUSARUANNE

2002. aastal vähenes käive võrreldes 2001. aastaga 748 915 krooni võrra, kuna suuremaid objekte ehitasid väljastpoolt Hiiumaad tulnud firmad. Vaatamata sellele õnnestus teenida puhaskasumit 48 184 krooni.

2002.aastal ehitasime järgmistel suurematel objektidel: Käina Edu kauplus, AS Dagotari Kõrgessaare tsehh, AS Andra, Veskimetsa sigala, Kõrgessaare kanalisatsiooni rekonstrueerimine.

2003. aastal loodame suurematele objektidele lepingute saamist ja käibe ning kasumi kasvu.

2002.a. keskmine töötajate arv oli 14, töötajate töötasu summa oli 571 466 krooni. Juhatuse liikmele maksti töötasu 60 tuhat krooni.



Urmas Berkmann
Juhatuse esimees

BILANSS

02 -07- 2003

A K T I V A	31.12.2002	31.12.2001	
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	50 164	47 915	lisa 11
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	1 192 484	1 737 753	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 203	-18 114	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11 283	3 133	
Varud			
Lõpetamata toodang	0	108 199	lisa 3
Ostetud kaubad müügiks	606 845	568 871	
Ettemaksed hankijatele	0	500	
KÄIBEVARA KOKKU	1 855 573	2 448 257	
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aktsiad, osakud	20 000	5 000	lisa 2
Pikaajalised nõuded sidusettevõtetele	187 110	187 110	
Materiaalne põhivara			lisa 4
Maa ja ehitised	7 180	7 180	
Masinad ja seadmed	663 466	629 504	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade	94 796	118 499	
Akumuleeritud põhivara kulum "-"	-451 540	-510 194	
Kokku materiaalne põhivara	313 902	244 989	
PÕHIVARA KOKKU	521 012	437 099	
AKTIVA KOKKU	2 376 585	2 885 356	
P A S S I V A	31.12.2002	31.12.2001	
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste pangal. tagasimaksed järgm.per.-l	94 778	49 258	lisa 5
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt	43 821	59 249	
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	676 624	1 230 640	
Mitmesugused võlad			
Võlad sidusettevõtetele	18 368	14 073	lisa 12
Maksuvõlad	98 290	88 526	
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	59 385	65 353	
Muud viitvõlad	4 000	4 000	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	995 266	1 511 099	
Mittekonverteeritavad võlakohustused	33 752	74 874	lisa 9
KOHUSTUSED KOKKU	1 029 018	1 585 973	
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	lisa 10
Reservkapital	21 210	21 210	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 238 173	772 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 184	465 346	
OMAKAPITAL KOKKU	1 347 567	1 299 383	
PASSIVA KOKKU	2 376 585	2 885 356	


Urmas Berkmann
Juhatuse esimees

02-07-2003

KASUMIARUANNE

.....

ÄRITULUD	2002	2001	lisa 13
	aastal	aastal	
Realiseerimise netokäive	6 398 472	7 147 387	
Muud äritulud	4 541	68 202	
KOKKU äritulud	6 403 013	7 215 589	
ÄRIKULUD			
Kaubad, materjal, tooraine, teenused	5 205 484	5 705 754	
Mitmesugused tegevuskulud	241 154	230 268	
Tööjõu kulud			
palgakulu	566 979	519 744	
palgaga seotud maksud	189 963	171 515	
Kulum	108 842	97 755	
Muud ärikulud	19 701	2 479	
KOKKU ärikulud	6 332 123	6 727 515	
ÄRIKASUM	70 890	488 074	
Intressitulud	40	244	
Intressikulud	22 746	22 972	
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	48 184	465 346	
KASUM ENNE TULUMAKSU	48 184	465 346	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	48 184	465 346	


Urmas Berkmann
Juhatuse esimees

02 -07- 2003

AASTAARUANDE LISAD

OÜ BERKU Eritööd 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses toodud põhimõtteid ja printsiipe. Raamatupidamise aruanded ja nende lisad on esitatud Eesti kroonides.

LISA 1. ARVESTUSSKEEMI VÕI ARVESTUSMEETODITE MUUDATUSED

Muudatusi arvestusskeemis või arvestusmeetodites 2002. aastal tehtud ei ole. Kasutatakse Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansi skeemi ja lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

LISA 2. AKTSIAD JA VÄÄRTPABERID

Pikaajalise investeeringuna on bilansis arvel Mittetulundusühingu Kärkla Ehituskeskuse sihtkapitali sissemaksed 187 110 krooni ja osak 5000 kr. 25. veebruaril 2002.a. on MTÜ Kärkla Ehituskeskuse Üldkoosolek teinud otsuse tegevuse lõpetamise kohta. 2002.a. märtsis on tehtud sissemaks OÜ Kärkla Ehituskeskuse osakute eest summas 15000 krooni. OÜ Kärkla Ehituskeskus on sidusettevõtte – osalus 33%.

LISA 3. VARUD

Varud (ostetud kaubad) on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, s.o. kaubad ostuhinnas koos arvestusliku transpordikuluga. Aasta lõpus toimunud inventuuride käigus varusid alla hinnatud ei ole. Kuludesse kandmine toimub FIFO meetodil.

LISA 4. PÕHIVARA

Põhivarana võetakse arvele vara kasutusajaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 1000 krooni. Põhivara kulumit arvestatakse lineaarselt. Kulumi norm on ehitustel 3% ja muudel põhivaradel 20 – 33%.
(Vt. Tabel järgmisel lehel)



Urmas Berkmann
Juhatuse esimees

LISA 4. PÕHIVARAD

PÕHIVARAD		SOETUSMAKSUMUS 31.12.2001	Soetus 2002	Müük 2002	maha- kandmine	SOETUSMAKSUMUS 31.12.2002	KULUM
1	Ehitised	7 180		0	0	7 180	2 007
2	Masinad, seadmed	178 514	0	0	22 701	155 813	139 586
3	Mootorsõidukid	450 990	156 695	0	100 032	507 653	266 447
4	Muu inventar	118 499	23 027	0	46 730	94 796	43 500
KOKKU		755 183	179 722	0	169 463	765 442	451 540
Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, kulum on näidatud miinusega. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit. Aruandeaastal on maha kantud põhivara 169 463 krooni soetusmaksumuses, 1967 krooni jääkväärtuses. Maha kantud põhivara oli muutunud kasutamiskõlbmatuks. Aruandeaasta kuludesse on kantud väheolulise maksumusega vara summas 2 775 krooni.							


 Urmas Berkmann
 Juhatuse esimees

02-07-2003

Põhivara ja kulum
 Sisestatud
 SISSE TULINUD

LISA 5. KAPITALIRENT

02-07-2003

Kapitalirendi tingimustel on 2000.a. soetatud veoauto Mazda Pick-Up 2,5 D 4 x 4. Vara maksumus on 232 458 kr. Lepingu intressimäär on 9,5% ja väljaostumaksed tuleb tasuda 30.aprilliks 2004.a. Väljaostumaksete jääk 31. detsembril 2002.a. oli 74 874 krooni, millest 2003 a. tuleb tasuda 55 095 krooni. 2002.a. on makstud intresse 11 476 kr. ja vara väljaostumakseid 49 259 kr. 2003.a. jooksul makstavate intresside summa on 5 640 kr. 2002.a. on kapitalirendi tingimustel soetatud Ford Transit 190L 2,5. Vara maksumus on 156 695 krooni ja vara väljaostumaksed toimuvad igakuuliselt 15. aprillini 2004.a. 2002.a. tasuti avansiline makse 78 347 krooni, väljaostumakseid 24 691 krooni ja intresse 3739 krooni. 2003.a. tuleb graafikujärgselt tasuda väljaostumakseid 39 683 krooni ja 2004.a. 13 973 krooni, intresse vastavalt 2963 krooni ja 242 krooni.

LISA 7. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA

02. mail 2000 a. on sõlmitud arvelduskrediidi leping nr. 00-040186-KT Hansapangaga. Krediidi limiit on 200 000 kr. ja kasutamistähtaeg kuni 02.11.2000.a. 02. nov. 2000 on sõlmitud lepingu lisa nr. 1, mis sätestab krediidilimiidi suuruseks 100 000 kr. tähtajaga 02. mai 2001.a. Tähtaega on pikendatud aastaste lisalepingutega 02.mai 2003.a. Krediidi tagatiseks on seatud I järjekoha kommerts pant vallasvarale summas 150 000 kr.

LISA 9. PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalise kohustusena on bilansis arvel kapitalirendi leping nr. 002541 L järgsed vara väljaostumaksed 30. aprillini 2004.a. summas 19779 krooni ja kapitalirendilepingu nr. 20020812 järgsed vara väljaostumaksed 15. aprillini 2004.a. summas 13 973 krooni. Tagasimaksed toimuvad igakuuliselt.



Urmas Berkmann
Juhatuse esimees

LISA 11. RAHAVOOGUDE ARUANNE

02 -07- 2003

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2002	2001
<i>Puhaskasumi mõju rahavoogudele</i>		
Puhaskasum	48 184	465 346
Kulum	110 809	97 755
<i>Puhaskasumi mõju rahavoogudele kokku</i>	158 993	563 101
<i>Rahavood nõuete ja kohustuste muutusest</i>		
Nõuetest ostjatele	532 358	-1 017 239
Tulevaste perioodide kuludest	-8 150	2 385
Varudest	70 224	-12 720
Ettemaksetest ostjatele	0	-190 120
Hankijatele tasumata võlgadest	-549 221	479 077
Maksuvõlgadest	9 765	-9 456
Aruandeaasta väljamaksmata kuludest	-5 968	-12 922
<i>Rahavood nõuete ja kohustuste muutusest kokku</i>	49 008	-760 995
RAHAVOOD MAJANDUSTEGEVUSEST KOKKU	208 001	-197 894
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
<i>Raha väljaminek:</i>		
Kulutused osakute soetuseks	-15 000	
Kulutused põhivara ostuks	-23 027	-58 181
Raha väljaminek kapitalirendi põhimaksete osas	-152 297	-44 040
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU	-190 324	-102 221
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
<i>Raha sissetulek:</i>		
Saadud lühiajalised laenud, arvelduskrediidid	0	59 249
<i>Raha väljaminek:</i>		
Tagasimakstud lühiajal. laenud, arvelduskrediidid	-15 427	-40 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU:	-15 427	19 249
RAHAVOOD KOKKU	2 249	-280 866
Raha perioodi algul	47 915	328 781
Raha perioodi lõpul	50 164	47 915
<i>Rahakontode muutus bilansi järgi</i>	2 249	-280 866



Urmas Berkmann
Juhatuse esimees

02-07-2003

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Osaühing Berku Eritööd 2002. majandusaasta aruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamise tavast. Tegevusaruanne on koostatud juhataja Urmas Berkmanni poolt, raamatupidamise aastaaruanne on koostatud raamatupidamise eest vastutaja Ene Kaupsi poolt. Aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. OÜ Berku Eritööd on jätkuvalt tegutsev.

Urmas Berkmann
Juhatuse esimees
30. aprill 2003. a.

2002.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud 27. juuni 2003.a. OÜ Berku Eritööd osanike üldkoosolekul.



Urmas Berkmann
Juhatuse esimees

02-07-2003

Audiitori järeldusotsus.

OÜ Berku Eritööd osanikele

Olen auditeerinud osaühingu Berku Eritööd 31.detsembril 2002. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtja juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjali, 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 arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Berku Eritööd finantsseisundit seisuga 31.detsember 2002.a. ning 31.detsembril 2002 lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kärdla, 27.juuni 2003.a.


Merike Parve
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr.345

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 238 173 krooni
Aruandeaasta puhaskasum	48 184 krooni
Suunata eelnevate perioodide jaotamata kasumisse	48 184 krooni
Jaotamata kasum pärast aastaaruande kinnitamist	1 286 357 krooni



Urmast Berkmann
Juhatuse esimees

02 -07- 2003

.....

OÜ BERKU ERITÖÖD OSANIKE NIMEKIRI

1. Urmas Berkmann isikukood: 36212130323	1 osa	30 000 krooni
2. Kunnar Lilleõis isikukood: 36307210339	1 osa	10 000 krooni


Urmas Berkmann
Juhatuse esimees