

As Paide Masinatehas**2002.a.majandusaasta aruanne**

160

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed

As Paide Masinatehase peamiseks tegevusalaks on masinate, seadmete mehhanismide ja metallkonstruktsioonide tootmine. Ettevõtte turustab 80% oma toodangust välisriikidesse ja annab tööd 125 inimesele.

Juriidiline aadress:	Tööstuse 7 72720 Paide Eesti Vabariik
Äriregistri nr.:	10450980
KMKR nr.:	EE 100380772
Telefon:	038 48 780
Faks:	038 48 782
E-post:	<u>pmt@pmt.ee</u>
Majandusaasta algus	01.01.2002
Majandusaasta lõpp	31.12.2002
Tegevjuht	Jaan Meikup
Audiitor:	Hele Kuut - Oü Metstulikas

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Audiitori järeldusotsus	14
Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2002.a. majandusaasta aruandele	16

Tegevusaruanne

AS Paide Masinatehas alustas tegevust 1993 aastal ja on registreeritud aadressil Tööstuse 7, Paides.

AS Paide Masinatehase põhitegevuseks on ; masinate seadmete, masinaehituslike konstruktsioonide, -sõlmede, -koostude, -detailide ja ehituslike metallkonstruktsioonide valmistamine.

Aastal 2002 oli äritulu 46.306.138 EEKi.

Ekspordi maht 2002 aastal oli ca 80% kogu realisatsioonist.

Palgakulu oli 8.216.459 EEK, sotsiaalmaks 2.736.302EEK.

Tegevjuhi töötasu oli 102.335 EEK, nõukogu liikmed nõukogus töötamise eest tasu ei saanud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 125.

Majandusaasta 2002 oli raske, püstitatud eesmärgid esimesel poolaastal jäid turu situatsiooni ja äritegevuse tõttu kasinaks, kuid teine poolaasta oli tulemuslik, mis tagas kokkuvõttes püstitatud eesmärkide täitmise.

Keerulisest majandussituatsioonist tulenevalt aasta esimesel poolel oli ettevõtte eeliseks tugev meeskonnatöö, kuid puuduseks tugeva kvaliteedisüsteemi puudumine.

Eelnevast johtuvalt on 2003 aasta ettevõtte arendamise üks prioriteet kvaliteedisüsteemi ISO-9001-2000 juurutamine ja sertifitseerimine, mis peaks tagama ettevõtte jätkuvalt eduka ja stabiilse arengu.

Lisaks on planeeritud ca 2000 m² tootmispinna suurendamine olemasoleva lao arvelt, uue laokompleksi rajamine, värviruumi moderniseerimine ning mõnede arendusprojektide läbiviimine koostöös EAS - ga.

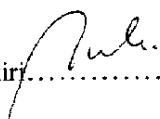
Järgnevatel aastatel tuleb jätkata suhteliselt konservatiivset finantseerimis- ja optimaalset investeerimispoliitikat.

Lugupidamisega,

Jaan Meikup

AS Paide Masinatehase juhataja

Juhatusesimees Jaan Meikup: allkirj.....



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

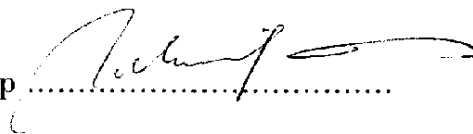
As Paide Masinatehase juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava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

Juhatus hinnab, et as Paide Masinatehas jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

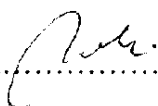
Juhatus kinnitab 2002.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Paides, 10. märtsil 2003.a.

Juhatusesimees: Jaan Meikup



Juhatusesimees Jaan Meikup: allkiri



Bilanss 31.12.2002.a.

	31.12.02	31.12.01
Raha ja pangakontod	83185	99933
Ostjate laekumata arved	8758885	7459250
Ebatõenäoliselt laekuvad arved(miinus)	-223185	-31804
Viitlaekumised(garantiikohustus)	246544	135265
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	286124	32024
Käibemaksu ettemaks	739382	137839
Tooraine ja materjal	1100510	1586780
Lõpetamata toodang	2004760	642701
Valmistoodang	701652	0
Varud	3806922	2229481
Käibevara kokku	13697857	10061988
Maa ja ehitised(soetusmaksumuses)	7336776	6304813
Masinad ja seadmedsoetusmaksumuses)	8185925	7765377
Akumuleeritud põhivara kulum(miinus)	6771506	-5499758
Põhivara kokku	8751195	8570432
Varad kokku	22449052	18632420
Lühiajaline laen krediitiasutuselt	1973035	834346
Hankijate tasumata arved	3306671	2326633
Pikaajaliste kohustuste lühiajaline osa	668128	621100
Maksuvõlad	716232	243809
Ostjate ettemaksed	1704141	0
Võlad töövõtjatele	861888	711856
Lühiajalised kohustused kokku	9230095	4737744
Pikaajaline pangalaen	0	1500000
Pikaajaline võlg sidusettevõttele	1444000	1444000
Kapitalirendi pikaajaline kohustus	1024901	1691416
Pikaajalised kohustused kokku	2468901	4635416
Aktsiakapital	5500000	5500000
Reservfond	500000	300000
Eelmiste aastate kasum (kahjum)	1259260	-333021
Aruandeaasta kasum	3490796	3792281
Omakapital kokku	10750056	9259260
Kohustused ja omakapital kokku	22449052	18632420

2002.a. kasumiaruanne

	2002.a.	2001.a.
Realiseerimise netokäive	42248048	45425138
Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus	2063711	402471
Kapitaliseeritud väljaminekud omatarbeks põhivara valmistamisel	1031963	0
Muud äritulud	962331	475406
Äritulud kokku	46306053	46303015
Kaubad, toore, materjal ja teenused	26592678	29207998
Mitmesugused tegevuskulud	3632736	2200369
Palgakulu	8216459	7061436
Sotsiaalmaksud	2736302	2322242
Põhivara kulum	1271748	1138180
Muud ärikulud	62016	87616
Ärikulud kokku	42511938	42017841
Avikasum (kahjum)	3794115	4285174
Muud finantstulud	6960	27618
Intressikulud	310278	520511
Finantskulud kokku	303318	492893
Kasum (kahjum) majandustegevusest	3490796	3792281
Arandtasu ja püüskasum	3490796	3792281

Rahavoogude aruanne

I Rahavood äritegevusest	2002.a.	2001.a.
1. Käibekapital äritegevusest		
1.1 Kasum	3490798	3792281
1.2 Põhivara kulum	1271748	1138180
1.3 Makstud intressid	-302544	-520511
Kokku	4460002	4409950
2. Käibekapitali muutus		
a. Käibevara muutus		
Nõuded ostjate vastu	-2141306	-161331
Varude muutus	-2077440	811985
Kokku	-4218749	650654
b. Kohustuste muutus		
Võlad hankijatele	980038	-815122
Maksuvõlad	608296	-20005
Võlad töövõtjatele	150032	-83838
Ostjate ettemaksud	1704141	-2107539
Kokku	3442507	-3026504
Käibekapitali muutus kokku	-776242	-2375850
3 Rahavood investeerimistegevusest		
Ostetud põhivahendid	1452510	-1385945
Müüdud põhivahendid	0	107000
Kokku	-1452510	-1278945
4. Rahavood finantstegevusest		
Kapitaliliisingu maksed	-621100	-489568
Saadud laen	+1973035	834346
Laenu tagasimaks	-1500000	-1000000
Makstud dividendid	-2000000	2500000
Kokku	-2148065	-655222
Raha- ja pangakontode jääk	83185	99933

Omakapitali muutuse aruanne

	Aksiakapital	Kohustuslik resrvkapital	Eelmiste per-de jaotamata kasum(kahjum)	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.01	5500000	115200	-1066566	3418334	7966978
Makstud dividendid				-2500000	
Reservi suurendamine		184800		-184800	
Eelmise perioodi kasum			+733545	-733534	
2001. a. kasum				3792281	
Seisuga 31.12.01	5500000	300000	-333021	3792281	9259260
Seisuga 01.01.02	5500000	300000	-333021	3792281	9259260
Makstud dividendid				-2000000	
Reservi suurendamine		200000		200000	
Eelmise perioodi kasum			1592281	-1592292	
2002. a. kasum				3490796	
Seisuga 31.12.02	5500000	500000	1259260	3490796	10750056

Raamatupidamise aruande lisad

Raamatupidamises aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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

Nõuete hindamine.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 välja arvatud hinnaalandid.

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

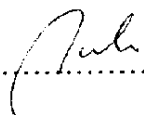
Varude kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldatavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Kasutusel on amortisatsiooninormid hoonetele 5%
aastas, masinatele, seadmetele ja transpordivahenditele 10% ja 20% aastas.



Rahavood.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

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

Kasutus- ja kapitalirent.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Puhkusetasu reserv.

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

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2002	2001
Sularaha kassa	12644	18147
Raha Hansapangas	70542	81785
Kokku	83185	99933

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 8535700 krooni. Ostjatelt laekumata arveid bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 223 185 krooni, mis majandusaastal kuldesse kanti.

Eelmisel majandusaastal ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuldesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

Lisa 3. Varud

Varude summa 3806922 krooni koosneb tooraine ja materjalide jääkidest ladudes 1100 510 krooni väärtuses, lõpetamata toodangust tsehhides 2 004 760 krooni väärtuses ja valmistoodangust laos 701652 krooni väärtuses.

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa	Hooned	Masinad ja seadmed	Kokku	Akumul. kulum	Jääk-väärtus
01.01.02	468056	5836757	7765377	14070190	-5499758	8570432
Soetatud		1031963	420547	1452510		
Müük						
Kulum		(291840)	(979908)	(1271748)	-1271748	
31.12.02	468056	6868720	8185924	15522700	-6771506	8751194

Hoonete väärtus suurenes omatarbeks kapitaalselt remonditud hoonete osadele kulunud väljaminekute kapitaliseerimisest. Nimetatud väljaminekud on kajastatud majandusaasta kuludes hoonete remondile.

Masinate ja scadmete osas on seisuga 31.12.2002 kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 3207823 krooni.

Lisa 5. Kapitalirent

As Paide Masinatehas rentis 1999.a. kapitalirendi tingimustel 2 tööpinki soetusmaksumuses 2970535 krooni ja 2000.a. sõiduauto Peugeot Boxer soetusmaksumuses 237288 krooni, millede jääkväärtus 31.12.2001 oli 2596451 krooni ja 31.12.2002 2240063 krooni. Akumuleeritud kulum majandusaasta alguseks oli 611372 krooni, majandusaastal 2002.a. oli kulum 356388 krooni, seega väärtuse langus kokku 967760 krooni.

2000.a. erastatud maa soetusmaksumus on 468056 ja sellest on tasutud 135640 krooni, tasuda jääb järgneva 8 aasta jooksul 332416 krooni võrdsetes osades 2 korda aastas.

Kapitalirendimakseid maksti 2002.a. 621100 krooni, 2003. aastal tuleb maksta 668128 krooni, edasi jääb maksta 2004.a. 667781, 2005.a. 147746 ja edasi 5 aastata jooksul 207760 krooni maa eest.

23.10.2002.a. sõlmiti Ühisliisinguga leping lõikepingi rentimiseks kapitalirendi tingimustel, kuid müüja süü tõttu on pingi tarnimine hilinenud. Selle tehingu siisemakse on bilansis kajastatud ettemaksena põhivara ostmiseks. 263905 kr.

Lisa 6. Kasutusrent

As Paide Masinatehas rendib kasutusrendi tingimustel 3 sõiduautot, mille eest tasuti 2001.a. 149554 krooni, 2002.a. 388103 krooni.

Lisa 7. Võlakohustused.

Võlakohustused seisuga 31.12.2002

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intr.%	Lõpptähtaeg
Arvelduskrediit ÜP	1973035	0	1973035	7%	25.06.2003
Laen Eesti Talleksilt		1444000	1444000		01.03.2004
Liisingud	668128	1024901	1693029		
Kokku	2641163	2468901			

Lisa 8. Laenu tagatis ja panditud vara

Ühis pangast võetud arvelduskrediidi lepingu tagatiseks on hüpoteek hoonestatud tootmismaa kinnistule 17.07.2001.a. 3 000 000 krooni ja kommertspant as Paide Masinatehase vallasvarale 02.06.1998.a.3 000 000 krooni.

Lisa 9. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2001	
	Ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	739382	0	137839	0
Sotsiaalmaksuvõlg		460548		189796
Isiku tulumaks		231216		45806
Töötuskindlustus		15916		8207
Erisoodustuste tulumaks		3795		0
Kohust.kogumispension		4757		0
Kokku	739382	716232	137839	243809

Lisa 10. Võlgnevus töövõtjatele.

Võlad töövõtjatele koosnevad välja maksmata detsembrikuu palgast 446684 krooni, palgast kinnipidamistest 2355 krooni ja puhkusetasu kohustusest 412849 krooni.

Lisa 11. Aktsiakapital

As Paide Masinatehase aktsiate omanikud on:

- 1.Eesti Talleks As, reg.nr.10280727, 50% e. 2 750 000 krooni
2. Meiteks Oü, reg.nr.10036890, 50% e. 2 750 000 krooni.

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega.

As Paide Masinatehas on ostnud 2002.a. juhtimisteenust oü Meiteksilt vastavalt 29.12.2001 sõlmitud konsultatsiooni- ja teeninduslepingule 300 000 krooni eest.

**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS PAIDE MASINATEHASE
RAAMATUPIDAMISE KOHTA**
Äriregistri nr. 10450980 Tallinn

Olen kontrollinud juriidilise isiku raamatupidamist ja finantsaruandlust lõppenud majandusaasta kohta seisuga 31.12.2002.a. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2002.aasta bilansi mahuks 22 449 052 krooni ja finantstulemuseks 3 490 796 krooni kasumit, kajastab õigesti ja õiglaselt juriidilise isiku majandusaasta finantsseisundit.

Juriidilisel isikul on koostatud majandusaasta aruandega äriseadustikust tulenevad aktsiakapitali olemasolu nõuded vastavalt Äriseadustiku § 222 ja § 301 täidetud.


HELE KUUT
Auhutatud auditor
Litsents nr. 306

Paides, 17. 03. 2003.a

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

As Paide Masinatehase vaba omakapital seisuga 31.12.2002 on järgmine:

1, Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 259 260 krooni
2. Aruandeaasta puhaskasum	3 490 796 krooni
Jaotuskõlblik kasum kokku	4 750 056 krooni

As Paide Masinatehase juhatus teeb aktsionäridele ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt, mis on heaks kiidetud ka as Paide Masinatehase nõukogu poolt:

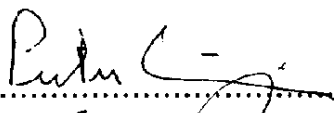
Eraldised kohustuslikku reservikapitali 50 000 krooni

Dividendideks 1 000 000 krooni

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 3 700 056 krooni

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2002.majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2002.a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku. Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruandemis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Peeter Värnik, nõukogu esimees..... 

Jüri Riives, nõukogu liige..... 

Elmar Meikup, nõukogu liige..... 

Jaan Meikup, juhatuse esimees, tegevjuht..... 