

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

19-06-2003

1666 29272
.....

lv

OÜ NAASKEL
Väike kaar 41 50406 Tartu
Äriregistri nr. 10535179

MAJANDUSAASTA 2002 ARUANNE

Majandusaasta algus
01.01.2002

Majandusaasta
31.12.2002

Põhitegevusala
Puittoodete valmistamine

Tegevjuht
Aivar Tamm, juhataja
Tel. 27 409535
050 64865



Audiitor
Aime Parkel

19-06-2003

.....

OÜ NAASKEL
Reg. nr. 10535179

2002 MAJANDUSAASTA

SISUKORD

1. Tiitelleht
 2. Sisukord
 3. Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad
 4. Kasumi jaotamise otsus
 5. Tegevusaruanne
 6. Juhatuse deklaratsioon
 7. Bilanss
 8. Kasumiaruanne
 9. Rahavoogude aruanne
 - 10-14. Lisa
 15. Osanike nimekiri
- Lisa: Audiitori järeldusotsus



19-06-2003

.....

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ Naaskel juhatus on koostanud 2002.a. tegevusaruande raamatupidamise aastaaruande ja kasumiaruande.

OÜ Naaskel kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldus- otsusest ja kasumi jaotamise aruandest, mis on esitatud 15 lehel.

2002.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Naaskel osanike üldkoosolek 17.märtsil 2003.a.

17.märts 2003.a., Tartus



Juhataja
A.Tamm

19 -06- 2003

.....

2002.a. kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2001 220 994

2002.a. aruandeaasta kasum 563 408

Kokku jaotamiseks: 784 402

Jaotada:

1. Kohustuslik reservkapital 84 000

Jääb jaotamata 31.12.2002 700 402



19 -06- 2003

.....

TEGEVUSARUANNE

OÜ NAASKEL põhitegevusalaks on puittoodete (aknad, uksed, trepid, mööbel) valmistamine tellimuste alusel. 2002 aasta tellijad oli Eesti Vabariigi füüsilised ja juriidilised isikud.

2002 aastaks loodetud käibekasv 25% ei õnnestunud teostada kuna aasta alguse esimesed kolm kuud jäid realisatsiooni mahult oodatust tunduvalt väiksemaks. Realisatsiooni maht vähenes võrreldes 2001 majandusaastaga 27%

2001 aastal ostetud tootmishoone nr.1(Väike kaar 41) remondiks kulutati 2002aastal 157000 krooni (lisajuurdeehitus-puukuur, vundamendi remont ja soojustus). 2003 aastal on plaanis remontida ostetud saeveski nime all hoone pindalaga 650m², mis võetakse OÜ Naaskel bilanssi tootmishoonena nr.2 ja mille remondikulud kalkulatsiooni järgi ületavad 800 000 krooni (uued aknad, katuse remont, tõstetavad uksed, põranda betoontööd, siseviimistlus ja küttesüsteemi ehitamine)

Uute tootmisruumide käiku andmisega 2003 majandusaastal tekib ka vajadus sisseseade muretsemiseks.

Juhataja töötasu 2002.a. oli 51819.-

2002.a. keskmine töötajate arv oli 11 ja nende töötasu summa 329208.-

Juhataja töötasult arvestatud sotsiaalmaks 17100.-

Töötajate palkadelt arvestatud sotsiaalmaks 108639.-

Juhatuse liikmetele töötasu ja muid täiendavaid lisatasusid makstud ei ole.



19-06-2003

.....

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Naaskel juhatus on koostanud 2002.a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse nõuetest ning järgitud hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemusi.

Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas hea raamatupidamistava nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aruande koostamispäeva 17.03.2003 vahemikul.

Juhatuse hinnangul on OÜ Naaskel jätkuvalt tegutsev.

Aivar Tamm
Juhatuse esimees



OÜ NAASKEL
Reg. Nr. 10535179

MAJANDUSAASTA 2002

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

19-06-2003

.....

BILANSS 31.12.2002

	Lisa	2002	2001
AKTIVA			
Raha-ja pangakontod	2	343349	194792
Ostjatelt laekumata arved	3	457401	111671
Materjal	4	107599	43031
Käibevara kokku:		908349	349494
 Materjaalne põhivara	5		
Masinad ja seadmed	5	572761	478405
Hooned ja rajatised	5	903000	903000
Maa	5	303500	
Akumuleeritud kulum	5	-255302	-138850
Põhivara kokku:		1523959	1242555
AKTIVA KOKKU:		2432308	1592049
 PASSIVA			
Hankijatele tasumata arved	6	116468	97566
Ettemaksud	7	193182	
Ettemaksude käibemaks	8	34773	
Maksuvõlad	8	2705	48548
Riigimaksude viivised	9	2562	2446
Võlad töötajatele	10	9066	3495
Mittekonverteeritav võlakohustus	11		203000
Konverteeritav võlakohustus	12	273150	
Kohustused kokku:		631906	355055
 Omakapital	13		
Osakapital		1000000	160000
Eelmiste perioodide kasum		220994	899
Reservkapital		16000	16000
Aruandeperioodi kasum		563408	740095
Fondi emissioon			320000
Omakapital kokku:		1800402	1236994
PASSIVA KOKKU:		2432308	1592049



OÜ NAASKEL
Reg. Nr. 10535179

MAJANDUSAASTA 2002
TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

19-06-2003

.....

KASUMIARUANNE 31.12.2002

	2002	2001
Realiseeritud netokäive	3699100	3831701
Realiseeritud toodete kulu	2812938	2990412
Brutokasum	886162	841289
Üldhaldhalduskulud	144742	87936
Tegevuskulud	12755	
Muud ärikulud	158754	9530
Finantskulud	13978	5108
Finantstulud	7475	1380
ÄRIKASUM	563408	740095



19-06-2003

Rahavoogude aruanne

	2002	2001
<u>Rahavood äritegevusest</u>		
Puhaskasum	563408	740095
Põhivara kulum	119274	89557
Ostjatelt laekumata arved	345730	-153904
Tulevaste perioodide kulud		-90000
Varud	64568	16337
Käibevara (v.a. Raha)jääkide muutus:	410298	-227567
Hankijatele tasumata arved	-18902	1502
Ettemaksud	-193182	
Maksuvõlad	11070	-23029
Maksuvõlgade viivis	-116	-2446
Võlad töötajatele	-5571	20439
Lühiajaline võlakohustus		-113000
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus	-206701	-116534
<u>Käibekapitali muutus</u>	203597	-111033
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	479085	1173753
<u>Rahavood investeeringutest</u>		
Investeering soetusmaksumuses	402856	-1011604
Müük	2178	
Makstud laenud	-203000	
Konverteeritav võlakohustus	273150	
RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST	330528	-1011604
RAHA JA PANGAKONTODE MUUTUS	148557	162149



LISAD

19-06-2003

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

2001.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1.jaanuaril 1995.a. jõustunud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitused.

LISA2 Raha ja pangakontod

Bilansi summa 343 349 krooni jaguneb alljärgnevalt:

Kassa 556.-

Pank 342 793.-

Eeltoodud summad on seisuga 31.12.2002.a. inventeeritud.

LISA 3 Nõuded ostjate vastu.

Nõuded ostjate vastu on 457 401 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest ja millest 227 995 krooni moodustavad lekumata ettemakseid seisuga 31.12.2002 Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

LISA 4 Materjal

Seisuga 31.12.2001.a. on OÜ Naaskel kasutamata materjale 107 599 krooni eest, millest enamuse (76 186 krooni) moodustab tulevaste perioodide töödeks varutud kuivatatud saematerjal 42,61 tm



19 -06- 2003

LISA 5 Materiaalse põhivara liikumine.

.....

5.1 Masinad ja seadmed

Jääkm 01.01.02	317 261
Soetamine 2002.a.	50 848
Akumuleeritud kulum	86 688
Müük	2 178
Jääkm. 31.12.02	279 243

5.2 Transpordivahendid

Jääkm 01.01.02	35 839
Soetamine 2002.a.	48 508
Akumuleeritud kulum	14 526
Jääkm. 31.12.02	69 821

5.3 Hooned ,rajatised

Jääkm 01.01.02	889 455
Soetamine 2002.a.	
Akumuleeritud kulum	18 060
Jääkm. 31.12.02	871 395

5.4 Maa

Jääkm 01.01.02	0
Soetamine 2002.a.	303 500
Akumuleeritud kulum	0
Jääkm. 31.12.02	303 500

5.1 Põivara kokku:

Jääkm 01.01.02	1 242 555
Soetamine 2002.a.	402 856
Akumuleeritud kulum	119 274
Müük	2 178
Jääkm. 31.12.02	1 523 959

Põhivarana on algbilansis kajastatud pikaajalise kasutusajaga (üle 1 aasta) varad , mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni.

Esemad soetusmaksumusega alla 10 000 krooni kantakse kuludesse ostumomendil.

Masinad ja seadmed amortiseeritakse lineaarselt.



19 -06- 2003

LISA 6 Hankijatele tasumata arved

Bilansis kajastuv hankijatele tasumata arved , summas 116 468 krooni on maksetähtajaga alates 13.jaanuar 2003.

LISA 7 Ettemaksud

Bilansis kajastatud ettemaksude summa 193 182 krooni (ilma käibemaksuta) on lepingulised tööde ettemaks 2003 aasta alguses objektidel Tartu Mart Reiniku Gümnaasiumi uste ja V&S bürooruumide sisustuse, Tallinnas Kanali tee 1 eest.

LISA 8 Maksuvõlad

	Saldo 01.01.2002	Arvestatud 2002.a.	Tasutud 2002.a.	Saldo 31.12.2002
Sotsiaalmaks	15849	121646	134269	3226
Isiku tulumaks	6646	58239	64373	512
Erisood. tulumaks		702	702	0
Käibemaks	26053	666230	693561	-1278
Ettemaksude käibemaks		34773		34773
Maamaks		4855	4855	0
Töötuskindlustus		5872	5724	148
Kohustuslik kogumispension		97		97
KOKKU	48548	892414	903484	37478

Maksetähtajad eelpoolnimetatud maksudel vastavalt 20.jaanuar 2003.a. käibemaks.

10.veebbruar 2003 vastavalt detsembrikuu töötasule, väljamaks 10.jaanuar 2003.a.

19 -06- 2003

LISA 9 Riigimaksude viivised

	Saldo 01.01.2002	Arvestatud 2002.a.	Tasutud 2002.a.	Saldo 31.12.2002
Sotsiaalmaks	451	38	0	489
Isiku tulumaks	163	15	0	178
Erisood.tulumaks	3	2	0	5
Käibemaks	1828	58	0	1886
Maamaks		2	0	2
Töötuskindlustus		2	0	2
KOKKU	2446	116	0	2562

LISA 10 Võlad töötajatele

Detsembrikuu töötasu maksmata summa 9066 krooni kuulub tasumisele 10.01.2003

Saamata jäänud puhkuste päevad võimaldati 2002.a. detsembris ja puhkuse reserv seisuga 31.12.2002.a. 0 krooni.

LISA 11 Mittekonverteeritav võlakohustus

Märtsis 2001 osteti AS Eesti Raudteelt tootmishooned kogumaksumusega 903 000 krooni , millest seisuga 01.01.2002 oli tasumata 203000 krooni ja mis tasuti septembris 2002.a.

LISA 12 Konverteeritav võlakohustus

10.juulil 2002.a. ostis OÜ Naaskel Tartu Linnas Väike kaar 41 asuva sihtotstarbega tootmishoonete maa , mille suurus on 12138m2 , hinnaga 303500 krooni.

Kogusummast tasuti enne lepingule alla kirjutamist 30350 krooni.

Bilansis kajastatud summa 273150 krooni kuulub tasumisele 10 aasta jooksul.

Järelmakse suurus on 13648

Järelmaksed tasutakse iga aasta 10.jaanuariks ja 10. juuliks.



19-06-2003

LISA 13 Omakapitali liikumine

.....

	Osakapital	Kohustuslik reserv	Eelmiste perioodide jaotamata kasum
<u>AASTA ALGUS</u>	160 000	16 000	740 994
Aruandeaasta kasum			563 408
Fondiemissioon	320 000		
Eelmiste per. kasum	520 000		
<u>AASTA LÕPUKS</u>	1 000 000	16 000	784 402



OÜ NAASKEL
Reg. nr. 10515179

MAJANDUSAASTA 2002

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

19 -06- 2003

Osanike nimekiri

AIVAR TAMM
Alasi 31a-39 Tartu 50109
Isikukood: 36711054220
1 osak nimiväärtusega 1 000 000.-



19-06-2003

.....

**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS
OSAÜHING NAASKEL osanikele.**

Olen kontrollinud OSAÜHING NAASKEL 31.12.2002a. lõppenud majandusaasta (12 kuu periood) kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas EV audiitortegevuse hea tavaga. Nimetatud tava nõuab, 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 analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna, välja arvatud ettevõtte varade inventuurides osalemine. Inventuuride läbiviimise protseduuride kohta ei saa ja ei avalda ma oma arvamust

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2002.a. finantstulemuseks 563 408 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2002.a. 2 432 308 krooni, kajastab olulises osas õigesti OSAÜHING NAASKEL 2002 majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

19.03.2003.a

Aime Parkel 
vannutatud audiitor
tunnistus nr. 285