

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

26-06-2003

18.04.29737
Siim

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ Pasila

Majandusaasta algus: 01.01.2002

Majandusaasta lõpp: 31.12.2002

Registrikood: 10739775

Aadress: A. Vabbe 1
51011 Tartu
Eesti Vabariik

Telefon: 050 60303

Põhitegevus: - turba tootmine, metsamaterjali varumine ja ülestöötamine

Tegevjuht: Raul Arula

26-06-2003

SISUKORD

.....

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
BILANSID	5-6
KASUMIARUANDED	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	8
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED JA HINDAMISALUSED	8
LISA 2. MATERIAALNE PÕHIVARA.....	10
LISA 3. KAPITALI RENT	11
LISA 4. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD	11
LISA 5. OMAKAPITAL	12
LISA 6. RAHAKÄIBE ARUANNE.....	13
LISA 7. REALISEERIMISE NETOKÄIVE.....	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	16
JUHATUSE ALLKIRJAD	17



TEGEVUSARUANNE

26 -06- 2003

31. DETSEMBER 2002 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

2002. majandusaastal moodustas põhiosa OÜ Pasila majandustegevusest teenustöö osutamine OÜ Langhamile (endine OÜ Niibi Turvas).

Suurima osatähtsusega oli endiselt pätsturba tootmine, väiksemal määral teostasime kännukorjamist, võsalõikamist, kraavide puhastamist jms.

Oluliselt tõusis puitaluste valmistamise maht OÜ Langham turbapakketele.

2002.a. majandusaastal liisisime Hansaliisingult metsaveo traktori koos metsaveo käruga, millega suveperioodil vedasime turbapätse turbaväljakutelt laoplatsile ning talveperioodil teostasime metsa väljavedu erinevatele klientidele.

OÜ Pasilas töötab põhikohaga endiselt ainult tegevjuht, ülejäänud töötajatega sõlmitakse konkreetse töö jaoks tähtajaline töövõtuleping.

Järgmisel aastal on plaanis jätkata pätsturba ja puitaluste tootmist ning hakata tegelema puhkemajandusega, milleks on ostetud kokkupandav palkmaja ning ostmisel on mereäärne maatükk.

Töötajatele makstud tasude üldsumma oli 453 644 krooni ning tegevjuhile makstud töötasu oli 48 480 krooni.



26-06-2003

JUHATUSE DEKLARATSIOON

31. DETSEMBER 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 esitatud OÜ Pasila 2002.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Pasila finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 20.03.2003, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Pasila on jätkuvalt tegutsev.



Juhatuses liige

OÜ Pasila

26-06-2003

BILANSID

SEISUGA 31. DETSEMBER 2002 JA 2001

.....

	Lisa	31.12.2002 EEK	31.12.2001
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		72 564	107 695
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		121 797	66 802
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	47 388	5 636
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		150	0
Kokku		47 538	5 636
Käibevara kokku		241 899	180 133
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2, 3		
Maa ja ehitised		172 440	0
Masinad ja seadmed		1 260 705	126 276
Muu inventar ja sisseseade		28 671	28 671
Akumuleeritud põhivara kulum		- 76 286	- 11 560
Kokku		1 385 530	143 387
Põhivara kokku		1 385 530	143 387
VARAD KOKKU		1 627 429	323 520


Juhatuse liige

26-06-2003

BILANSID

SEISUGA 31. DETSEMBER 2002 JA 2001

	Lisa	31.12.2002 EEK	31.12.2001 EEK
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajalised liisingu tagasimaksed		294 799	0
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		114 760	5 759
Maksuvõlad	4	12 402	19 407
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		18 719	0
Muud viitvõlad		12 764	10 226
Kokku		31 483	10 226
Lühiajalised kohustused kokku		453 444	35 392
Pikaajalised kohustused			
Mittekonverteeritavad võlakohustused		696 159	0
Omakapital	5		
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		12 406	0
Eelmiste perioodide kasum		235 722	0
Aruandeaasta kasum		189 698	248 128
Omakapital kokku		477 826	288 128
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 627 429	323 520

Juhatuse liige

26-06-2003

KASUMIARUANDED 2002. JA 2001. AASTA KOHTA

	Lisa	2002 EEK	2001 EEK
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	7	1 958 947	789 494
Muud tulud		1 560	0
Äritulud kokku		1 960 507	789 494
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		316 468	0
Mitmesugused tegevuskulud		708 737	290 825
Tööjõu kulud			
Palgakulu		506 124	180 612
Sotsiaalmaksud		169 449	58 361
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2, 3	64 726	11 560
Muud ärikulud		222	336
Ärikulud kokku		1 765 726	541 694
Ärikasum		194 781	247 800
Finantstulud			
Muud intressitulud		249	328
Finantskulud			
Intressikulud		5332	0
Aruandeaasta puhaskasum		189 698	248 128



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

26-06-2003

31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

.....

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 1995. aastal jõustunud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitused.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2002 ja lõppes 31. detsember 2002. Raamatupidamise arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha ja rahakäive

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakonto saldosisid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuete hindamine

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning moodustatud vastav reserv bilansis. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete reservi korrigeerimisena ning ärituludena.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

26-06-2003

31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 Eesti krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Kui materiaalse põhivara eeldatav realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste amortisatsiooninormide järgi:

- masinad ja seadmed - 20 % aastas;
- kontori inventar - 15 % aastas;
- arvutid - 33,3 % aastas.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Kohustused

Kõik teadaolevad kohustused ja eraldised kajastatakse bilansis, kui nende suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata ning nende realiseerumine on tõenäoline. Pikaajalisena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid arvestatakse bilansiväliselt.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokaive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

26-06-2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2002 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Hinnangute kasutamine

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad Firma varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tuluseid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Firma seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

LISA 2. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Hooned ja ehitised EEK	Masinad ja seadmed EEK	Inventar ja sisseseade EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus				
31. detsember 2001	0	126 276	28 671	154 947
Soetamine	172 440	1 134 429	0	1 306 869
31. detsember 2002	172 440	1 260 705	28 671	1 461 816
Akumuleeritud kulum				
31. detsember 2001	0	9 925	1 635	11 560
Kulum				
31. detsember 2002	3 448	54 606	6 672	64 726
Jääkmaksumus				
31. detsember 2001	0	116 351	27 036	143 387
31. detsember 2002	168 992	1 196 174	20 364	1 385 530

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

26-06-2003

31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 3. KAPITALIRENT

OÜ Pasila rendib kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid:

31.12.2002	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus	1 134 429
Akumuleeritud kulum	31 091
Jääkmaksumus	1 103 338
	31.12.2002
Kapitalirendi võlgnevus	990 958
s.h. maksetähtajaga kuni 1 aasta	294 799
1-5 aastat	696 159
Intressimäär	7 %
Aruandeperioodi maksed	143 471
Aruandeperioodi intressikulu	4 917

LISA 4. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete ning maksuvõlgade saldo on kajastatud alljärgnevalt:

	2002 EEK	2001 EEK
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	47 388	5 636
Maksuvõlad		
Sotsiaalmaks	6 510	11 146
Üksikisiku tulumaks	4 901	8 261
Ettevõtte tulumaks	703	0
Töötuskindlustus	288	0
Kokku	12 402	19 407


 Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA 26-06-2003

LISA 5. OMAKAPITAL

Omakapitali liikumise aruanne on alljärgnev:

	Osa- kapital EEK	Reservid EEK	Eelmiste perioodide jaotamata Kasum EEK	Aruande- aasta kasum EEK	Kokku EEK
31.detsember 2001	40 000	0	0	248 128	288 128
Aruandeaasta kahjumi suunamine eelmiste perioodide kasumisse	0	0	248 128	- 248 128	0
Reservide suurenemine		12 406	- 12 406		0
Aruandeaasta kasum	0			189 698	189 698
31. detsember 2002	40 000	12 406	235 722	189 698	477 826

Aruandeaasta lõpuks on osakapital nimiväärtuses nelikümmend tuhat krooni, mis jaguneb 1 osaks nimiväärtusega 40 000 krooni . Maksimum kapital põhikirja järgi on 160 000.



Juhatuse liige

26-06-2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2002 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 6. RAHAKÄIBE ARUANNE (kaudne meetod)

	2002 EEK	2001 EEK
PÕHITEGEVUSE RAHAKÄIVE		
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	189 698	248 128
Kasumi (kahjumi) teisendamine neto rahakäibeks põhitegevusest:		
Põhivara kulum	64 726	11 560
Muutused käibevarades ja kohustustes:		
Ostjatelt laekumata arved	- 54 996	- 66 802
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	- 41 901	- 5 636
Hankijatele tasumata arved	109 001	5 759
Maksuvõlad	- 7 005	19 407
Muud viitvõlad	21 257	10 226
Rahajäägi muutus põhitegevusest	280 780	222 642
INVESTEERINGUTE RAHAKÄIVE		
Põhivara soetamine	- 172 440	- 154 947
Rahajäägi muutus investeerimisest	- 172 440	- 154 947
FINANTSTEGEVUSE RAHAKÄIVE		
Osakapitali sissemakse	0	40 000
Kapitalirendi maksed	- 143 471	0
Rahajäägi muutus finantstegevusest	- 143 471	40 000
Rahajäägi kogumuutus	- 35 131	107 695
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA ALGUSES	107 695	0
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA LÕPUS	72 564	107 695



26-06-2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2001 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 7. REALISEERIMISE NETOKÄIVE

a) OÜ Pasila neto realiseerimiskäive jaguneb turgude lõikes järgnevalt

	2002 EEK	2001 EEK
Eesti Vabariik	1 958 947	789 494

b) tegevusalade lõikes

	2002 EEK	2001 EEK
Turbapätside ladustamine	725 014	455 000
Teenustööd	441 955	156 121
Aluste valmistamine	386 512	114 623
Metsaraie	405 466	63 750
Kokku	1 958 947	789 494



26 -06- 2003

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

.....

OÜ Pasila jaotamata kasum on:

2001.a. puhaskasumi jääk	235 722 krooni
2002.a. puhaskasum	189 698 krooni
Kokku jaotamata kasum	425 420 krooni

Juhatus teeb osanike üldkoosolekul ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

1. Eraldis kohustuslikku reservkapitali	9 485 krooni
2. Dividendide väljamaksmiseks	100 000 krooni
3. Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb	315 935 krooni



Raul Arula
Juhatuse liige



26-06-2003

oü **AITRET**

Reg. Nr. 10191550

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OSAÜHING PASILA OSANIKULE

Olen kontrollinud OÜ PASILA 31.12.2002 lõppenud majandusaasta 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 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. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esitluslaadi 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 189 698 krooni kasumit ja bilansimahuks 31.12.2002 seisuga 1 627 429 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ PASILA kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002

Tartus, 07.aprillil 2003



Aime Tammisaar

Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 379

JUHATUSE ALLKIRJAD 2002.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE 26 -06- 2003

.....

OÜ Pasila juhatus on koostanud 2002. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Pasila majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, juhatuse deklaratsioonist, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Juhatus:

Juhatuses liige

Raul Arula

07.04 2003.a.


Juhatuses liige

26 -06- 2003

.....

OÜ PASILA ainu osanik on **Raul Arula**

Isikukood: 35802042711.

Elukoht: A. Vabbe 1, Tartu 51011

Osa nimiväärtus: 40 000 krooni.