

Picea Grupp OÜ

TARTU MAHKOOLUS
REGISTRID EELNÄND
SISSE TULEMID

05.07.2005

2364 48673

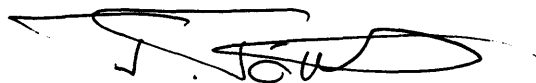
fl

OSAÜHING PICEA GRUPP
2004 MAJANDUSAASTA ARUANNE

05.07.2005

SISUKORD

Ettevõtte andmed	3
Tegevusaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Aastaruande lisad	12
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Väärtpaberid (EVP)	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Muud nõuded	13
Lisa 5 Ettemaksud	13
Lisa 6 Bioloogilised varad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Võlakohustused	16
Lisa 10 Ostjate ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	17
Lisa 13 Viitvõlad	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud ja muud ärikulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Finantstulud- ja kulud	19
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad	20
Lisa 20 Kasutusrent	20
2004. majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	21
Juhatuse allkirjad ja kinnitus 2004. majandusaasta aruandele	22
Omanike nimekiri	23

Picea Grupp OÜ

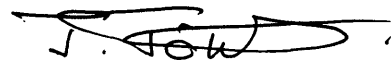
TARTU MAJAKOHUS
REGISTRI SAAROND
SIIRDE TULNUD

05.07.2005

PICEA GRUPP OÜ

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10767837
Aadress:	Jõgeva mnt 1, Torma alevik 48502 Jõgevamaa
Telefon:	776 0216; 515 6391; 514 8309
Faks:	776 0216
Elektronpost	Piceag@.hot.ee
Põhitegevusala:	Kinnisvara ost, müük, vahendus; kasvava metsa ost ja müük; metsakultuuride istikute tootmine ja müük.



Tegevusaruanne

Osaühing alustas oma tegevust 12. juunil 2001. aastal. Peamiseks tegevusalaks on kinnisvara ost, müük, vahendus; metsamaterjali ost, müük, ülestöötamine, ümbertöötlemine; kasvava metsa ost ja müük; metsakultuuride istikute tootmine ja müük; põllumajandus.

Osaühingu 2004. aasta müügitulu oli 3 269 683 krooni.

2004. aastal

- tehtud investeeringuid põhivarasse kogusummas 2 072 827 krooni, s.h. kapitalirendiga 1 322 688 krooni eest,
- suurendatud kuuseistikute tootmismahut uute kasvuhoonete ja niisutussüsteemi näol,
- soetatud uus halumasin, mille tagajärjel suurenes küttepude tootmismahut ja müügitamahut 2005.aastal,
- sõlmiti leping Pirttinen Veljekset OY-ga pikotoodete edasimüügi esindamise õigsuse Eestis ja teistes Baltikumi riikides,
- koostöös Sadala Agro AS-ga toimub teravilja kasvatamine Puurmani ja Tabivere valla põllumaadel. Selleks on saadud toetus: PRIA-st – pindala toetus, Hansapank AS-st – tootmise toetus, Maaelu Edendamise SA-st – põllumaa soetamise toetus.

2005. aastal on planeeritud:

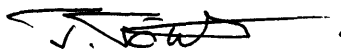
- jätkata kinnisvarainvesteeringuid,
- teravilja koristus ja realiseerimine Eestis,
- soetada kuuseistikute vahetharimismasina.

2004. aastal oli osaühingu keskmine töötajate arv 2,5 (töötajat).
Juhatuse liikmete palgakulu oli 165 292 krooni koos sotsmaksuga.

15. juuni 2005.aasta



Juhatuse liige
Vaido Kalm



Juhatuse liige
Taavi Tõnts

JUHATUSE DEKLARATSIOON RAAMATUPIDAMISE KÕIKEHÖLMAVUSE JA KASUTATUD RAAMATUPIDAMISPÕHIMÕTETE KOHTA

Picea Grupp OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2004 seisuga raamatupidamise aastaaruande, milline näitab majandusaasta tulemuseks 1 804 330 krooni kasumit. Bilansiline maht on 9 632 249 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte vara, kohustusi, omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 10.06.2005 vahemikus. Kõik varad, mis on kajastatud raamatupidamises, olid ettevõtte omand ja kõik varad, mis olid aruandepäeval ettevõtte omanduses, on kajastatud aastaaruandes. Varad on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsel meetodil. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Picea Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Kogu meile teada oleva informatsiooni alusel kinnitame järgmist:

Ettevõtte juhtidena oleme teadlikud oma vastutusest raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja sisekontrolli korraldamisel vastavalt raamatupidamist reguleerivatele seadusandlikele aktidele.

Meil ei ole andmeid oluliste majandustehingute kohta, mis oleksid mingil põhjusel jäänud raamatupidamises kajastamata.

Kõik aruandepäeval ettevõttel olnud võlad ja muud kohustused on kajastatud aastaaruandes. Oleme teinud teatavaks kõik ettevõtte poolt antud garantiid ja muud bilansivälised kohustused. Oleme võimaluste piires teinud kõik, et informeerida bilansikuupäeva järgsetest olulistest sündmustest, potentsiaalsetest kohustustest jne.

Kõik vajalikud dokumendid ning mistahes muu teave, mis on oluline objektiivse hinnangu saamiseks ettevõtte finants-seisundist on antud raamatupidaja käsutusse.

15. juuni 2005.aasta



Juhatuse liige
Vaido Kalm



Juhatuse liige
Taavi Tõnts

05.07.2005

Picea Grupp OÜ

BILANSS

(kroonides)

Lisa 31.12.04 31.12.03

AKTIVA (VARAD)**KÄIBEVARA**

1. Raha ja pangakontod	1	307 666	663 002
2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	17 197	16 846
3. Nõuded ostjate vastu	3	10 000	104 226
4. Muud nõuded	4	5 800	0
5. Ettemaksed	5	2 760	44 013
6. Bioloogilised varad	6	5 358 000	2 700 000
KÄIBEVARA KOKKU		5 701 423	3 528 087

PÕHIVARA

7. Kinnisvarainvesteeringud	7	338 350	49 700
8. Materiaalne põhivara	8	3 592 477	1 977 289
PÕHIVARA KOKKU		3 930 827	2 026 989

AKTIVA (VARAD) KOKKU**9 632 250 5 555 076****PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)****KOHUSTUSED****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

9. Võlakohustused	9	1 026 768	71 262
10. Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	10	258 000	0
11. Võlad tarnijatele	11	8 717	105 408
12. Maksuvõlad	12	21 018	9 740
13. Viitvõlad	13	21 258	16 536
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 335 761	202 946

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

14. Pikaajalised võlakohustused	9	1 730 755	590 728
KOHUSTUSED KOKKU		3 066 516	793 674

OMAKAPITAL

15. Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
16. Kohustuslik reservkapital		32 258	32 258
17. Muud reservid		1 500 000	500 000
18. Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		3 189 145	458 162
19. Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 804 330	3 730 982
OMAKAPITAL KOKKU		6 565 733	4 761 402

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU**9 632 249 5 555 076**

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa	31.12.04	31.12.03
1. Müügitulu	14	3 269 683	5 826 223
2. Muud äritulud	15	118 628	25 096
3. Kasum bioloogilistelt varadelt		2 738 000	2 703 553
4. Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	3 193 420	4 049 227
5. Muud tegevuskulud		669 932	506 031
6. Tööjõu kulud			
Palgakulu		141 370	122 049
Sotsiaalmaksud		47 367	40 893
Kokku tööjõu kulud		188 737	162 942
7. Põhivara kulum ja väärtuse langus		168 472	68 273
8. Muud ärikulud	15	30 869	19 324
Ärikasum (-kahjum)		1 874 881	3 749 075
9. Finantstulud ja -kulud	17		
Intressikulud		-71 007	-20 322
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		0	1 857
Muud finantstulud ja -kulud		456	372
Kokku finantstulud		-70 551	-18 093
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		1 804 330	3 730 982




05.07.2005

Picea Grupp OÜ

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	(kroonides)	
	31.12.04	31.12.03
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1 874 881	3 749 075
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	168 472	68 273
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-63 790	0
Äritegevusega seotud käibevara muutused:		
Aktsiad ja muud väärtpaberid	-351	3 866
Nõuded ostjate vastu	94 226	113 707
Muud nõuded	-5 800	44 135
Ettemaksed	41 253	-23 404
Varud	-2 658 000	-2 198 865
Äritegevusega seotud lühiajaliste kohustuste muutused:		
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	258 000	0
Võlad tarnijatele	-96 691	44 132
Muud lühiajalised võlad	0	-67 071
Maksuvõlad	11 278	-2 525
Viitvõlad	4 722	-222 716
Makstud intressid	-70 551	-18 093
Makstud ettevõtte tulumaks		
Kokku rahavood äritegevusest	-442 351	1 490 514
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-476 718	-343 099
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	219 390	9 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	-139 853	-472 730
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-288 650	-39 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-685 831	-845 829
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	985 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-186 154	-60 873
Pikaajaliste võlakohustuse tagasimaksed	-26 000	-110 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	772 846	-170 873
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	663 002	189 190
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus	307 666	663 002
Raha ja raha ekvivalentide muutus kokku	-355 336	473 812

05.07.2005

Picea Grupp OÜ

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Osaühingu osakapital koosneb kahest osast. Iga osa on 20 000 krooni. Osa eest tasuti rahalise sissemakse teel. Informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta toodud tabelis.

	Osakapital	Reservid	Eelmiste Perioodide Kasum	Aruandeaasta Kasum	Kokku
12.06.01	40 000	0	0		40 000
2001.a kasum				247 545	247 545
31.12.2001	40 000			247 545	287 545
Eraldis reserv- Kapitali 2001.a Puhaskasumist		25 000			25 000
2001.a jaotamata Puhaskasum			258 162		258 162
2002.a kasum				707 258	707 258
31.12.2002	40 000	25 000	258 162	707 258	1 030 420
Kohustuslik reserv- Kapital 2002.a Puhaskasumist		7 258		-7 258	7 258
2002.a jaotamata Puhaskasum			200 000	-200 000	200 000
Reserv kinnistute Ostmiseks		500 000		-500 000	500 000
2003.a kasum				3 730 983	3 730 983
31.12.2003	40 000	532 258	458 162	3 730 983	4 761 403
Kohustuslik reserv- Kapital 2002.a Puhaskasumist					
2002.a jaotamata Puhaskasum			2 730 983	-2 730 983	2 730 983
Reserv kinnistute Ostmiseks		1 000 000		-1 000 000	1 000 000
2003.a kasum				1 804 330	1 804 330
31.12.2004	40 000	1 532 258	3 189 145	1 804 330	6 565 733

05.07.2005

Picea Grupp OÜ

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Picea Grupp OÜ 2004. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulisel määrused. Majandustehingud kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruanne skeemi nr 1.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid (EVP) on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid).

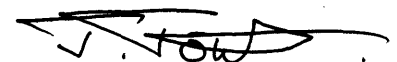
Soetatud EVP-de jäägi määramisel kasutatakse FIFO meetodit, mille alusel kuludesse kandmine toimub soetatud EVP-de sissetuleku järjekorras. Seega kasutatakse FIFO meetodit EVP-de müümisel (kasutamisel tasumisvahendina) müügikasumi või kahjumi määramisel.

Materiaalne põhivara.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest otsestest kasutuselevõtmist väljaminekutest.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishoone	10% aastas
- hooned	30% aastas
- masinad ja seadmed	10% aastas
- arvutustehnika	30% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
Maad ei amortiseerita.	



05.07.2003

Picea Grupp OÜ

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

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

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 töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Picea Grupp OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Osanike otsusega on moodustatud eriotstarbeline reserv kinnistute soetamiseks.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimiste kajastamisel kasutab Picea Grupp OÜ netomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Bioloogilise vara arvestus

Bioloogiliseks varaks Picea Grupp OÜ on kasvav mets. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Müügikuludeks loetakse tasud vahendajatele, riigilõivud ja mittetagastatavad maksud. Müügikulutuste hulka ei loeta vara turustamisel tekkivaid transpordi- ja muud kulutusi, kuid sellised kulutused võetakse arvesse õiglase väärtuse hindamisel. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kui toimub muutus kinnisvarainvesteeringute kasutamise eesmärgis, klassifitseeritakse need objektid ümber ja kajastatakse bilansis alates muutuste kuupäevast vastavalt selle varagrupi arvestusreeglitele.

05 07 2005

Picea Grupp OÜ

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel välarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtutes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul linearselt tuluna.

AASTAARUANDE LISAD

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

LISA 1 Raha ja pangakontod (bilansi rida 1)

Real "Raha ja pangakontod" on kajastatud arvelduskonto ja kassa jääk.

	31.12.04	31.12.03
Kassa	235 495	632 271
Arvelduskonto	72 171	30 731
Kokku	307 666	663 002

LISA 2 Väärtpaberid (EVP) (bilansi rida 2)

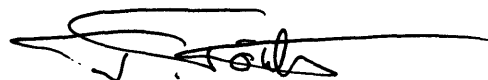
Real "Väärtpaberid" on kajastatud erastamisväärtpaberite (EVP 17548 a`0,98) jääk summas 17 197 krooni (2003 - 16 846 krooni) õiglase väärtus. Erastamisväärtpabereid osteti ja kasutati tasumisvahendina põhivara (kinnistud) eest. Soetatud EVP-de jäägi määramisel kasutatakse FIFO meetodit, mille alusel kuludesse kandmine toimub soetatud EVP-de sissetuleku järjekorras.

LISA 3 Nõuded ostjate vastu (bilansi rida 3)

Real "Ostjate tasumata summad" on kajastatud bilansipäeva seisuga laekumata Kultuuri- ja Spordiklubi Torma arve summa 10 000 krooni.

Ostjate tasumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi tasumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. 2004.aastal laekus ebatõenäoliselt kajastatud 7 500 krooni. 1 350 krooni bilansipäeva seisuga kantud kuludesse. Ebatõenäoliselt laekuvad summad on kajastatud bilansis miinusmärgiga.

	31.12.04	31.12.03
Ostjate tasumata summad	10 000	113 076
Ebatõenäolised laekuvad summad	0	- 8 850
Kokku	10 000	104 226



05.07.2005

Picea Grupp OÜ

LISA 4 Muud nõuded (bilansi rida 4)

Real „Muud nõuded“ on kajastatud enampakkumistel osalemise tasu summas 5 800 krooni. Ebarahuldava tulemuse tõttu summa tagastatakse märtsis 2005.aastal.

LISA 5 Ettemaksed (bilansi rida 5)

Real “Ettemaksed” on kajastatud järgmise majandusaasta varakindlustusmaksed summas 2 708 krooni ja ettetellitud ajalehed summas 52 krooni. Kokku 2 760 krooni.

LISA 6 Bioloogilised varad (bilansi rida 6)

Real “Bioloogilised varad” on kajastatud bilansipäeva seisuga kasvava metsa maksumus õiglases väärtuses summas 5 338 000 krooni.

Aruandeaastal on müüdud Kruusaaugu kü (17.11.2004) koos metsaga. Metsa bilansiline väärtus summas 80 000 krooni on kantud kuludesse.

Aruandeaastal soetati kinnistuid koos kasvava metsaga. Kasvava metsa bilansiline väärtus õiglase hinangu järgi on hinnatud 2 738 000 krooni.

	31.12.2004	31.12.2003
kasvav mets	2 700 000	2 700 000
müüdud	- 80 000	
soetatud	2 738 000	
Kokku	5 358 000	2 700 000

LISA 7 Kinnisvarainvesteeringud (bilansi rida 7)

Real “Kinnisvarainvesteeringud” on kajastatud soetatud krundid koos hoonetega kogusummas 338 350 krooni. Aruandeaastal tehti investeeringuid summas 288 650 krooni. Soetatud kruntide ja hoonete suhtes ei ole kindlaid plaane veel tehtud ja need hoitakse tulusaamise eesmärgil. Bilansis kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses.. Amortisatsiooni kinnisvarainvesteeringutele ei arvutata.

Kinnisvara nimi	31.12.04	31.12.03
Peipsi		18 000
Pihkva 97a		10 000
Pihkva 97b		11 000
Pihkva 9a		10 700
Laisaare kü	50 000	
Tõntsu kü	12 000	
Ausi kü	35 000	
Baraki kü	39 000	
Piiri kü	35 000	
Madaloja	110 000	
Võduvere VI	7 650	
Kokku	288 650	49 700

05.07.2005

Picea Grupp OÜ

Kinnisvarainvesteeringute liikumine

	31.12.04	31.12.03
Soetusmaksumus 31.12.2003	49 700	0
Soetamine	288 650	39 000
Sh kapitalirendiga		
Müük		
Ümberkvalifitseerimine	0	10 700
Soetusmaksumus 31.12.2004	338 350	
Jääkmaksumus 31.12.2003		49 700
Jääkmaksumus 31.12.2004	338 350	

LISA 8 Materiaalne põhivara (bilansi rida 8)**Materiaalse põhivara liikumine**

	Maa ja Ehitised	Masinad ja Seadmed	Muu Inventar	Ettemaks pv eest	Autod ja muud tr.vahendid	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	593 902	13 000	20 000	875 512	570 413	2 072 827
Soetamine	1 559 660	96 634	0	139 853	490 035	2 286 182
Sh kapitalirendiga või järlmaksuga	954 883				367 805	1 322 688
Müük	102 500				59 000	161 500
Ümberkvalifitseerimine	178 579			-346 923		-168 344
Soetusmaksumus 31.12.2004	2 051 062	109 634	20 000	668 442	1 001 448	3 850 586
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	11 834	0	11 500		72 203	95 537
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	10 428	4 841	6 000		141 303	162 572
Müüdnud põhivara kulum (-)					-5 900	-5 900
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	22 262	4 841	17 500		213 506	258 109
Jääkmaksumus 31.12.2003	582 068	13 000	8 500	875 512	498 210	1 977 290
Jääkmaksumus 31.12.2004	2 028 800	104 793	2 500	668 442	787 942	3 592 477

Põhivara liik	31.12.04	31.12.03
Maa ja muud mittekuluvad	1 961 743	562 347
Hooned ja rajatised	89 319	31 555
Masinad ja seadmed	109 634	13 000
Autod ja muud transpordivahendid	1 001 448	570 412
Inventar	20 000	20 000
Ettemaksed põhivara eest	668 442	875 512
Kulum	- 258 109	- 95 537
Põhivara kokku	3 592 477	1 977 289

05.07.2006

Picea Grupp OÜ

Real "Maa ja ehitised" on kajastatud soetatud kinnistute maa soetusmaksumus summas 1 961 743 krooni (15% kinnistu soetusmaksumusest). Maad ei ole amortiseeritud. Aruandeaastal soetati maad summas 1 399 396 krooni, sellest 346 923 krooni oli toodud ettemaksu summadest ja 954 883 krooni eest ostetud järelmaksuga.

Müüdud:

Seene kü	66 000	kasum 26 000
Vanavälja kü	30 000	kasum 8 000
Kruusaaugu kü	70 000	kasum 29 500
Kokku	166 000	63 500

Real "Hooned ja rajatised" on kajastatud ehitiste soetusmaksumus 89 319 krooni. Ehitise amortisatsioon määratakse iga objektile eraldi (10-30 %).

Aruandeaastal (15.11.2004) soetati tootmishoone maksumuses 57 764 krooni. Tootmishoone amortisatsiooniks määrati 10% (2003 – 31 555, amortisatsioon 30%)

Real "Masinad ja seadmed" on kajastatud põhivara soetusmaksumus summas 109 634 krooni (2003 – 13 000 krooni). Põhivara arvele võtmisel lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, kus põhivara soetusmaksumuse hulka lülitakse vara soetamisega tehtud kulutused.

Aruandeaastal soetati:

- metsa ketas-frees (16.07.2004) summas 45 000 krooni
- puulõhkumismasin (16.10.2004) summas 51 634 krooni

Real "Autod ja transpordivahendid" on kajastatud põhivara soetusmaksumus summas 1 001 448 krooni (2003 – 570 413 krooni)

Aruandeaastal soetati:

- Audi A6 (02.02.2004) summas 256 363 krooni (kapitalirendi leping L04100643)
- Väiketraktor Polaris 600Twin (30.03.2004) summas 113 671 krooni (kapitalirendileping L04102108)
- Ratastraktor MTZ 82.1 (08.11.2004) summas 120 000 krooni

Aruandeaastal müüdi:

- sõiduauto Peugeot 406 (soetusmaksumus 59 000 krooni) (19.06.2004) summas 59 290 krooni (s.h. arvestatud amortisatsioon 5 900 krooni), müügist saadud kasum on 290 krooni.

Real "Muu materiaalne põhivara" on kajastatud arvuti soetusmaksumusega 20 000 krooni. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Real "Põhivara akumulieeritud kulum" on kajastatud arvestatud olemasolevale põhivarale amortisatsioon kogusummas krooni. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Iga põhivara liigile määratud oma amortisatsiooni norm: honed – 10-30%, masinad ja seadmed - 10-20%, muu põhivarale - 30%, maa soetusmaksumus ei amortiseerita.

Real "Ettemaksed materiaalse põhivara eest" on kajastatud bilansipäeva seisuga ettemaksed kinnistute eest eellepingute alusel summas 668 442 krooni (2003 – 875 512 krooni.), sellest 139 853 krooni eest soetati juurde ja 346 923 krooni on üle viidud põhivaraks (maa).

LISA 9 Võlakohustused (bilansi rida 9,14)**Lühiajalised võlakohustused**

	31.12.04	31.12.03
Võlad kinnistute eest	18 630	8 969
Pangalaenud	865 000	0
Kapitalirendi kohustus	143 138	62 293
Kokku	1 026 768	71 262

Pikaajalised võlakohustused

	31.12.04	31.12.03
Võlad kinnistute eest	1 146 637	262 626
Pangalaenud	120 000	0
Kapitalirendi kohustus	464 118	328 102
Kokku	1 730 755	590 728

Real "Võlad kinnistute eest" on kajastatud soetatud kinnistute võlgnevus. Kinnistud on ostetud müügi ja võla ülekandmise lepingute alusel. Võla tasumine toimub kaks korda aastas 10.jaanuariks ja 10. juuliks vastavalt lepingutes määratud aastate jooksul, viivised on 5 % tasuvast summast.

Kinnistu/kestvus Soetuse kuupäev	Koguvõla Summa	Maksu Summa	Tasutud 2004.aastal	Jääk 31.12.04
Koore (50a) 18.12.02	230 165	2 071	6 213	86 745
Valvuri (24a) 29.10.03	49 248	1 026	3 078	46 170
Mäe (38a) 29.10.03	129 389	1 711	5 133	124 256
Meresaare (13,5a) 01.10.04	120 273	1 082	1 082	27 495
Laisaare (49a) 05.05.04	98 067	1 011	28 022	70 045
Süti (45,5a) 19.05.04	119 028	1 308	2 616	116 412
Piiri (37a) 19.05.04	72 216	1 003	2 006	70 210
Ausi (37a) 19.05.04	73 152	1 016	2 032	71 120
Baraki (50a) 19.05.04	100 188	1 012	2 024	98 164
Vana-Kaarli (50a) 13.12.04	163 900	1 639	1 639	162 261
Vainuvälja (15a) 27.12.04	30 768	1 034	0	30 768
Tõntsu (50a) 12.05.04	268 987	3 683	7 366	261 621
Kokku	1 455 381	17 596	61 211	1 165 267

Real "Pangalaenud" on kajastatud laenud:

04-344224-JK Hansapangas (27.07.04) 865 000 krooni tähtaeg 1 aasta intress 5,7 %

12441224 Maaelu Edendamise SA (03.12.04) 120 000 tähtaeg 25 aastat intress 6 %

Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas

Picea Grupp OÜ

Real "Kapitalirendikohustused" on kajastatud Ühisliisingu AS-ga sõlmitud rendilepingute võlgnevus.

Lepingu nr	Soetamise kp	Põhivara	Soetusmaksumus
L02105074	12.07.02	Volkswagen Passat 2,5 TDI	232 144
L03107578	27.10.03	Audi A6 TDI Guattro	276 504
L04100643	02.02.04	Audi A6 TDI Guattro Avant	256 364
L04102108	30.03.04	Väiketraktor Polaris 600 Twin	113 671

	L02105074	L03107578	L04102108	L04100643	Kokku
2004.a põhimaks	31 429	30 865	61 293	27 356	150 943
2004.a intress	14 019	17 356	3 857	17 273	52 505
Lühiajaline osa	34 888	33 424	39 714	35 112	143 138
Intress	10 025	14 132	2 577	15 366	42 100
Pikaajaline osa	80 134	179 655	10 434	193 895	464 118
Intress	4 100	24 213	139	61 263	89 715
Saldo	173 058	282 205	50 148	293 098	798 509
Jääkmaksumus	58 036	69 126	0	64 091	
Intressimäär	10,44%	8,04%	8,00%	7,32%	
Lõpptähtaeg	31.07.2006	31.08.2008	25.03.2006	28.02.2009	

LISA 10 Ostjate ettemaksed (bilansi rida 10)

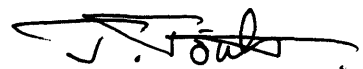
Real "Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest" on kajastatud Sadala Agro AS ettemaks summas 258 000 krooni Valvuri kü eest. Kinnistu müügi notariaalne leping sõlmitakse 16.02.2005.aastal.

LISA 11 Võlad tarnijatele (bilansi rida 11)

Real "Võlad tarnijatele" on kajastatud lühiajaline võlgnevus tarnijatele summas 8 717 krooni. Tasumine toimub jaanuaris 2005.aastal.

LISA 12 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed (bilansi rida 12)

Real "Maksuvõlad" on kajastatud riiklikult kehtestatud maksude võlgnevus summas 21 185 krooni. Tasumine toimub järgmisel aastal jaanuaris ja veebruaris. Maksuvõlgnevust on vähendatud maksude viiviste ettemakstud summa (167 krooni) võrra.

Picea Grupp OÜ

05.07.2005

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 968	38 425	
Käibemaks viivis		-11		-23
Sotsmaks		8 664		7 190
Sotsmaks viivis		-128		-115
Tulumaks		2 287		2 460
Tulumaks viivis		-26		-17
Töötuskindlustus		264		224
Töötuskindlustus viivis		-2		-2
Maamaks		2		
Kokku	0	21 018	38 425	9 717

LISA 13 Viitvõlad (bilansi rida 13)

Real "Viitvõlad" on kajastatud võlgnevus, mis koosneb detsembrikuu väljamaksmata töötasust ja kasutamata puhkuse tasust koos maksudega. Töötasu tasumine toimub jaanuaris 2005.aastal.

Maksuliik	31.12.04	31.12.03
Võlad töötajatele	13 126	10 210
Puhkusetasu reserv	8 132	6 326
Kokku	21 258	16 536

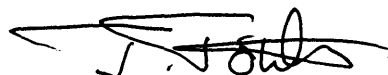
LISA 14 Müügitulu (kasumiaruanne rida 1)

Osaühingu 2004. aasta müügitulu jaguneb tegevusalade järgi järgmiselt:

Tegevusala	31.12.04	31.12.03
Müük	1 388 984	48 900
Küttepuude müük	50 143	77 535
Vahendusteenus	114 040	203 981
Kasvava metsa müük	1 651 253	5 495 807
Maa rent	5 094	0
Kasutusrent (lisa 20)	60 169	0
Kokku	3 269 683	5 826 223

LISA 15 Muud äritulud ja muud ärikulud(kasumiaruanne 2,8)

Muud äritulud	
PRIA toetus	33 493
Kasum PV ümbervormistamisel	73 563
Muud	11 572
Kokku	118 628



07. 2005

PRIA toetus on saadud pindala toetusena haritava maa jaoks.

Muud ärikulud

Maamaks	24 107
Muud	6 762
Kokku	30 869

LISA 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kasumiaruanne 4)

	31.12.04	31.12.03
Väetis	269 712	3 957
Põllu harimine	268 770	0
Metsa väärtus	1 838 744	1 894 800
Metsa ülestõotamise teenus	538 377	1 948 504
Õlid ja määrdeained	2 759	808
Bensiin	18 042	45 267
Diisel	109 463	43 594
Elekter tootmises	10 671	0
Ruumide renditasu	10 091	10 697
Telefon	39 482	39 011
Pangateenustekulud	6 640	6 040
Raamatupidamis- ja auditeerimisteenus	38 250	31 950
Notaritasud	42 419	24 599
Kokku	3 193 420	4 049 227

LISA 17 Finantstulud- ja kulud (kasumiaruanne rida 9)

Real "Intressikulu" on kajastatud intressikulu, mis tekkis vastavalt Ühisliisingu AS kapitalirendilepingute summas 52 505 krooni ja Hansapanga AS laenulepingu alusel summas 18 502 krooni.

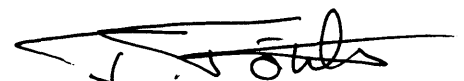
Real "Kasum (kahjum) EVP-de kursi muutustest" on kajastatud kasum EVP-de kursi muutustest summas 351 krooni. EVP-d kasutati kinnistute ostmisel maksevahendina. EVP-de kursi muutus on võetud Rahandusministeeriumi andmete põhjal.

Real "Muud finantstulud ja -kulud" on kajastatud pangakontolt saadud intressitulu summas 105 krooni.

LISA 18 Tehingud seotud osapooltega

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ☐ omanikke
- ☐ tegev- ja kõrgemat juhtkonda

05.07.2005

Picea Grupp OÜ

Aruandeaasta jooksul juhatuse liige Vaido Kalm on müünud firmale:

Laisaare kinnistu (05.05.2004)	57 000, s.h hoone 50 000
Tõnise-Antsu kinnistu (17.05.2004)	80 000
Mardi kinnistu (25.10.2004)	35 000
Väljataga kinnistu (25.10.2004)	100 000

Aruandeaasta jooksul juhatuse liige Taavi Tõnts on müünud firmale:

Tõntsu kinnistu (12.05.2004)	158 000
Erneale kinnistu (19.05.2004)	250 000, s.h hoone 37 500
Ausi kinnistu (19.05.2004)	35 000, s.h hoone 35 000
Piiri kinnistu (19.05.2004)	35 000, s.h hoone 35 000
Baraki kinnistu (19.05.2004)	39 000, s.h hoone 39 000
Vainu kinnistu (02.11.2004)	300 000
Vainuvälja kinnistu (27.12.2004)	355 000

Juhatusel liikmete hinnangul oli tehingute väärtus vastavuses turuhindadega.

LISA 19 Laenu tagatised ja panditud varad

Hansapanga AS poolt saadud laenu (31.detsembri seisuga 865 000 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

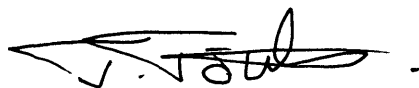
1. Süti kinnistu (7961)
2. Piiri kinnistu (18852)
3. Ausi kinnistu (18853)
4. Baraki kinnistu (19093)
5. Erneale kinnistu (19819)
6. Manuse kinnistu (16589)

Panditud vara maksumuseks on hinnatud 1 500 000 krooni.

Maaelu Edendamise Sihtasutuse poolt saadud laen (31.detsembri seisuga 120 000 krooni) tagatiseks on panditud Tõnise-Antsu kinnistu (5524). Pant seotud 155 000 kroonile.

LISA 20 Kasutusrent

Aruandeaastal on antud kasutusrendile sõiduauto Volkswagen Passat 2,5 TDI (L02105074). Renditasud on arvestatud lineaarse tuluna ja kajastatud kasumiaruandes.

05.07.2005

Picea Grupp OÜ

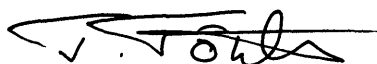
2004. MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

2004.majandusaasta kasumiaruande põhjal oli osaühingu kasum 1 804 330 krooni.
Osanikud teevad ettepaneku kasum jaotada jägmiselt:

2004.a. jaotamata kasum	1 000 000
muud reservid	800 000
kohustuslik reserkapital	4 330
Kokku	1 804 330



Juhatuse liige
Vaido Kalm



Juhatuse liige
Taavi Tõnts

05.07.2005

Juhatuse allkirjad ja kinnitus 2003. majandusaasta aruandele

Osaühing Picea Grupp 2004. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike poolt

15. juuni 2005.a. koosoleku otsusega,

allkirjastamine 20. juuni 2005.a.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 20 toodud osaühingu 2004 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikust.



Juhatuse liige
Vaido Kalm



Juhatuse liige
Taavi Tõnts

Picea Grupp OÜ

05.07.2005

OMANIKE NIMEKIRI

- | | | | |
|----------------|--------------------------|-----------------|--------|
| 1. Taavi Tõnts | Palamuse vald, Jõgevamaa | IK: 37504172765 | 20 000 |
| 2. Vaido Kalm | Torma vald, Jõgevamaa | IK: 37410152732 | 20 000 |

