

01.07.2003

13

MEMORANDUM

11k 1

SISUKORD

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss, aktiva	5
Bilanss, passiva	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1. Nõuded tütar- ja ematettevõtetele	10
Lisa 2. Maksud	10
Lisa 3. Pikaajalised investeeringud tütarettevõtetesse	11
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 5. Omakapitali muutuste aruanne	12
Lisa 6. Neto realiseerimiskäive tegevusalade lõikes	12
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 8. Aruandeperioodil kajastatud kasutusrendi maksed	12
Majandusaasta kasumijaotamise aruanne	13
Audiitori järeldusotsus	

01.07.2003

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on saematerjali ekspedeerimine, ladustamine, organiseerimine, laadimine ja transport laevadega Eesti sadamatest. 62 % osutatud teenustest on 2002 aastal olnud eksport. 2003 aastal kavandame käibe suurendamist ja võimalusel tegevuse laiendamist põhitegevusala raamides. Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimis-väljaminekuid, samuti ei ole neid plaanis teha 2003 aastal.

Puidutalil on üks tütarettevõtte, Kunda Puiduterminali OÜ, mille põhitegevuseks on jäänud kasutus- ja kapitalirendi teenused.

Puidutali juhatuse liikmete palkade ja lisatasude kogusumma oli 240000 krooni. Keskmise töötajate arv oli 7 ning palkade ja lisatasude kogusumma ilma sotsiaalmaksudeta 922472 krooni.



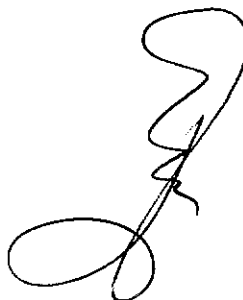
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 13 toodud Puidutali OÜ 2002.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Puidutali OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- Puidutali OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus;
- Aastaaruande koostamisperioodil selgunud bilansipäeva järgsed olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Ain Laidoja /juhatuse liige/



Enn Jaama /juhatuse liige/



Richard Cowman /juhatuse liige/

Juhatuse liige Enn Jaama

Puidutali

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

2002.a majandusaasta aruanne

01.07.2003

AKTIVA

Raamatupidamisbilanss

lisa

KÄIBEVARA

31.12.2002 01.01.2002

1	Raha ja pangakontod		
	Kokku	162492	432975

2	Nõuded ostjate vastu		
	Ostjatelt laekumata arved	1291695	907700
	Kokku	1291695	907700

3	Mitmesugused nõuded		
	Nõuded tütar- ja emaeettevõtetele	200000	330000
	Muud lühiajalised nõuded	40000	
	Kokku 3. rühm	240000	330000

4	Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
	Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1766	10161
	Kokku	1766	10161

5	Varud		
	Tooraine ja materjal		260
	Ettemaksed hankijatele	41039	71380
	Kokku 6. rühm	41039	71640
	KOKKU KÄIBEVARA	1736991	1752475

PÕHIVARA

6	Pikaajalised finantsinvesteeringud		
	Tütarettevõtete aktsiad või osad	298823	508022
	Mitmesugused pikaajalised nõuded	325000	325000
	Kokku 7. rühm	623823	833022

7	Materiaalne põhivara		
	Muu inventar, tööriistad sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)	176154	177964
	Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-128704	-168309
	Kokku	47450	9655

KOKKU PÕHIVARA	671273	842677
-----------------------	---------------	---------------

KOKKU AKTIVA	2408264	2595153
---------------------	----------------	----------------

PASSIVA

Raamatupidamisbilanss 01.07.2003

KOHUSTUSED

lisa

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

31.12.2002 01.01.2002

8	Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest		255
9	Võlad hankijatele		
	Hankijate tasumata arved	604206	862654
	Kokku	604206	862654
10.	Mitmesugused võlad		
	Võlad tütar- või ematöötajatele	600000	0
	Kokku	600000	0
11.	Maksuvõlad	76817	80502
12.	Võltsvõlad		
	Võlad töövõtjatele	41541	76765
	Kokku	41541	76765
	KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	1432758	1020176
	KOKKU KOHUSTUSED	1432758	1020176
	OMAKAPITAL		
13	Osakapital nominaalväärtuses	400000	400000
14	Aazio	28351	28351
15	Reservid		
	Kohustuslik reservkapital	400000	400000
	Kokku 20. rühm	400000	400000
16	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	146626	242682
17	Aruandeaasta kasum (kahjum)	529	503944
	KOKKU OMAKAPITAL	975506	1574977
	KOKKU PASSIVA	2408264	2595153

01.07.2003

lisa

KASUMIARUANNE skeem 2

	2002	2001
1. Realiseerimise netokäive	12427350	14226527
2. Realiseeritud toodete (kaupade, teenuste) kulu	9637159	11162438
BRUTOKASUM (-KAHJUM)	2790191	3064089
3. Turustuskulud	1250	1545
4. Üldhalduskulud	2758866	2561217
5. Muud äritulud	21559	36813
6. Muud ärikulud	65128	115863
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-13494	422277
7. Finantstulud		
a) finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osakutelt	0	42677
b) finantstulud muudeslt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	21463	0
c) finantstulud valuutakursi muutustest		19465
d) muud intressi- ja finantstulud	1780	22669
Kokku finantstulud	23243	84812
8. Finantskulud		
a) tütarettevõtete aktsiate ja osakutega seotud finantskulud	9199	3145
b) intressikulud	22	0
Kokku finantskulud	9221	3145
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	529	503944
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	529	503944
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	529	503944

01.07.2003

RAHAVOOGUDE ANALÜÜS 2002

A. Rahavood aruandeaasta äritegevusest
Puhaskasumi mõju rahavoogudele

2002

2001

Puhaskasum	529	503944
-------------------	------------	---------------

Korrigeerimised:

Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	17105	35105
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	-76271
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	0	-42677
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	9199	3145
Rahavoogude muutus puhakasumist kokku	26833	423245

Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest

Muutus käibevaras

Nõuded ostjate vastu	-383995	97801
Nõuded tütar- ja emettevõtetele	130000	-330000
Muud lühiajalised nõuded	-40000	1402
Dividendid	200000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8395	44225
Tooraine ja materjal	260	-260
Ettemaksed hankijatele	30341	-41604
Muutus käibevaras (v.a. raha ja pangakontod) kokku	-54999	-228436

Muutus lühiajalistes kohustustes

Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest	-255	-263
Hankijatele tasumata arved	-258448	382415
Võlad tütar- või emettevõtetele	600000	-10000
Maksuvõlad	-3685	26240
Võlad töövõtjatele	-35224	-17625
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud	110194	0
Muutus lühiajalistes kohustustes kokku	412582	380767

Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest kokku	357583	152331
--	---------------	---------------

Netorahavood aruandeaasta äritegevusest kokku	384416	575576
--	---------------	---------------

B. Rahavood aruandeaasta investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara ostmine/müük/mahakandmine	-54900	76271
Pikaajaliselt investeeritud rahasummad aktsiatesse	0	50000
Netorahavood aruandeaasta investeerimistegevusest kokku	-54900	126271

C. Rahavood aruandeaasta finantseerimistegevusest

Dividendide väljamaksmine	-600000	-1200000
Netorahavood aruandeaasta finantseerimistegevusest kokku	-600000	-1200000

D. Kokku rahajäägi muutus

Kokku rahajäägi muutus	-270484	-498153
Raha jääk 01.01	432975	931128
Raha jääk 31.12.	162492	432975

0

0



Raamatupidamise aastaaruande lisad seisuga 31.12.2002 01.07.2003**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Olulisi raamatupidamispõhimõtteid, mida on kasutatud Puidutali OÜ finantsaruannete koostamisel, on kirjeldatud järgnevalt:

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Vastavuse kinnitus

Finantsaruanded on koostatud vastavalt raamatupidamisstandarditele, mis on välja antud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt ja vastavuses Raamatupidamise seadusele.

Kunda Puiduterminal kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Hindamise alus

Hindamise alusena on kasutatud soetusmaksumust

Välisvaluuta

Välisvaluutatehingud arvestatakse tehingu päeval kehtiva Eesti Panga poolt antud valuutakursiga. Bilansis hinnatakse rahalised varad ning kohustused ümber bilansipäeval kehtiva valuutakursiga. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara.

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul lineaarselt.

Põhivara aastased amortisatsiooninormid on järgmised:

Masinaid ja seadmeid: 25-40 %

Arvutus- ja kontoritehnika 33 %

Varade amortisatsiooni hakatakse arvestamise soetamise või eksploatatsiooni andmise päevale järgneva kuu esimesest kuupäevast.

Maksustamine

Maksuamortisatsiooni ja raamatupidamisliku amortisatsiooni erinevusel tekkinud maksustatava tulu vähendus kajastatakse edasilükkunud tulumaksu kohustusena.

Puhaskasum

Kasum enne maksustamist saadi pärast alljärgnevaid kirjeid:

(a) Realiseerimise netokäive

Realiseerimise netokäive sisaldab osutatud ekspedeerimisteenuste müüki ja ostetud ning edasimüüdud teenuseid ja tooteid.

(b) Realiseeritud toodete / teenuste kulu

01.07.2003

Realiseeritud toodete / teenuste kulu sisaldab ekspedeerimisel edasimüüdud ostetud tooteid / teenuseid.

(c) Turustuskulud sisaldavad ostetud reklaami ning toodete ja teenuste turustamiseks tehtud väljaminekuid

(d) Üldhalduskulud
Üldhalduskulud sisaldavad kontorikulusid, tööjõukulusid ja muid tegevuskulusid.

(e) Muud äritulud
Muud äritulud sisaldavad kasumit valuutakursi muutustest ja muid tulusid.

(f) Muud ärikulud
Muud ärikulud sisaldavad kahjumit valuutakursi muutustest ja muid kulusid.

(g) Finantstulud
Finantstulud sisaldavad finantstulusid tütarettevõtete aktsiatelt ja osakutelt, kasumit valuutakursi muutustest ja intressituluseid.

(h) Finantskulud
Finantskulud sisaldavad kahjumit valuutakursi muutustest ja muid kulusid.

Lisa 1. Nõuded tütar- ja emaettevõtetele

Seisuga 31.12.2002 väljastatud laenud ja muud nõuded:

Saldo	Nõude saldo
Kunda Puiduterminali OÜ	200000

KOKKU	200000
--------------	---------------

Lisa 2. Maksud

	31.dets.02		31.dets.01	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		20923	10083	
Käibemaksu intress	25		48	
Ettevõtte tulumaks	1737	1405		878
Ettevõtte tulumaksu intress	1		5	
Sotsiaalmaks		31413		56644
Sotsiaalmaksu intress	1			365
Töötuskindlustusmaks		1304		
Töötuskindlustuse intress	1			
Kogumispension		230		
Isiku tulumaks		21542		22615
Isiku tulumaksu intress	1		25	
KOKKU	1766	76817	10161	80502

01.07.2003

Lisa 3. Pikaajalised investeeringud tütarettevõtete väärtpaberitesse

Tütarettevõte	Osade soetusmaksumus	Osaluse %		
		01.01.01/31.12.01		
Kunda Puiduterminali OÜ	100000	100/100		
<i>Tütarettevõte</i>	<i>Algsaldo</i>	<i>Kapitaliosaluse meetodil Investeeringu summa</i>		
		<i>arvestatud aruande- aruandeaasta lõpuks</i>		
		<i>Makstud dividende</i>	<i>aasta kasum</i>	
Kunda Puiduterminali OÜ	508022	-200000	-9199	298823
KOKKU	508022	-200000	-9199	298823

Mitmesugused pikaajalised nõuded

Saldo	Nõude saldo	Intressimäär	Tagasimaksmise tähtaeg
Tähtajaline hoius Hansapangas	250000		20.06.2003
Tähtajaline hoius Hansapangas	75000	5,25 %	06.08.2003
KOKKU	325000		

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Akumuleeritud kulum
Jääk 01.01.2002	0	177964	-168309
Sissetulek:			
soetamine	0	54900	
Väljaminek:			
mahakandmine	0	-56710	56710
Majanduaasta kulum	0	-17105	-17105
Jääk 31.12.2002	0	176154	-128704
sama jääkmaksumuses	0	47450	

01.07.2003

Lisa 5. Omakapitali muutuste aruanne seisuga 31.12.2002

Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku omakapital
------------	-------	------------------------------	------------------	--------------------	---------------------

Bilanss 01.01.2002

400000	28351	400000	0	746626	1574877
--------	-------	--------	---	--------	---------

Aruandeaasta kasum 2002

				529	529
--	--	--	--	-----	-----

Dividendid

				-600000	-600000
--	--	--	--	---------	---------

Bilanss 31.12.2002

400000	28351	400000	0	147155	975506
--------	-------	--------	---	--------	--------

Lisa 6. Neto realiseerimiskäive tegevusalade lõikes

Saldo 31.12.2002

2001

Ekspedeerimine ja seotud tegevusalad	12427350	14226527
--------------------------------------	----------	----------

KOKKU

12427350	14226527
----------	----------

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Puidutali on 2002 a ostnud teenuseid järgmistelt ettevõtelt

Kunda Puiduterminal summas	147626
----------------------------	--------

KOKKU

147626

Lisa 8. Aruandeperioodil kajastatud kasutusrendi maksed

Masinad ja seadmed	281503
--------------------	--------

KOKKU

281503



01.07.2003

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Puidutali OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2002 oli järgmine.

Eelnevate perioodide jaotamata kasum	146 626 krooni
Aruandeaasta puhaskasum	529 krooni
Jaotuskõlbulik kasum kokku.	147 155 krooni

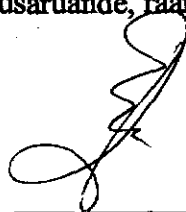
Puidutali OÜ juhatus teeb osanikele ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Vaba omakapital summas 147 155 jätta jaotamata.

Juhatuse allkirjad 2002. majandusaasta aruandele

Puidutali OÜ juhatus on koostanud 2002. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Ain Laidoja /juhatuse liige/



Enn Jaama /juhatuse liige/



Richard Cowman /juhatuse liige/

Puidutali OÜ osanikud

	Reg. Nr	osa suurus
Kopli Kinnisvara OÜ	10347354	200100
BFL Terminaali OP	10411709	100000
OÜ Vigdis	10404307	100000
Kokku		400000

Juhatus liige Enn Jaama

lk 13