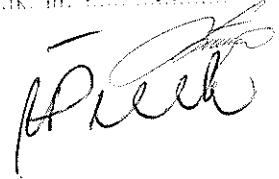


05. 03. 2001

...lk. nr. 10422



Aktsiaselts VILPAK

M A J A N D U S A A S T A

A R U A N N E

Majandusaasta algus 01.01.2000

Majandusaasta lõpp 31.12.2000

Aruande koostamise kuupäev 25. JAANUAR 2001

MAJANDUSAASTA ARUANDE SISUKORD

Aktsiaselts VILPAK üldandmed	lk. 3
Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad	lk. 4
Tegevusaruanne	lk. 5
Üle 10 % aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri	lk. 6
Majandusaasta kasumi jaotamise otsus	lk. 7
Raamatupidamisbilanss	lk. 8
Kasumiaruanne	lk. 10
Rahakäibe aruanne 2000	lk. 11
Rahakäibe aruanne 1999	lk. 13
Majandusaasta aruande lisad:	
Lisa 1 "Juhatuse deklaratsioon"	lk. 15
Lisa 2 "Arvestusmeetodid ja hindamisalused"	lk. 16
Lisa 3 "Bilansi ja kasumiaruande kirjete lisad"	lk. 19
Lisa 3.1. "Raha ja pangakontod"	lk. 19
Lisa 3.2. "Mitmesugused nõuded"	lk. 19
Lisa 3.3. "Nõuded ostjate vastu"	lk. 19
Lisa 3.4. "Antud laenud"	lk. 20
Lisa 3.5. "Materiaalne põhivara"	lk. 20
Lisa 3.6. "Lühi- ja pikaajalised võlakohustused"	lk. 21
Lisa 3.7. "Maksude arvestus"	lk. 21
Lisa 3.8. "Potentsiaalsed kohustused"	lk. 22
Lisa 3.9. "Neto realiseerimiskäive"	lk. 22
Lisa 4 "Omakapitali liikumise aruanne"	lk. 22

AKTSIASELTS VILPAK ÜLDANDMED

Ettevõtja ärinimi:	AS VILPAK
Äriregistrikood:	1 0 2 7 6 2 0 0
Postiaadress:	Reinu tee 35 Viljandi 71020
Telefon:	043 36 635
Faks:	043 36 260
E-mail:	vilpak@infotek.ee
Tegevjuhi nimi:	Veigo Paap
Põhitegevusala:	ehitusmaterjalide müük ja pakendite valmistamine
Audiitori nimi:	Anne Oja-Aru
Audiitori järeldusotsuse kuupäev:	23 .veebruar 2001

Audiitori järeldusotsus AS Vilpak aktsionäridele

Oleme kontrollinud AS Vilpak 31.12.2000 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime 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 oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2000. aasta finantstulemuseks 1'376'581.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2000 7'109'631.- krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Vilpak majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2000.

23. veebruar 2001. a.



Anne Oja-Aru

Vannutatud audiitor

tunnistus nr. 283, välja antud 16. detsember 1994. a.

Isikukood 46605266018

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD

AS VILPAK tegevusaruande ja raamatupidamisaruande koostajaks on ettevõtte juhatus.

AS VILPAK juhatuse moodustavad juhatuse esimees ja üks juhatuse liige.

AS VILPAK nõukogu moodustavad nõukogu esimees ja kaks nõukogu liiget.

AS VILPAK majandusaasta aruande koostamisperiood oli 01.01.2000 kuni 25.01.2001.

AS VILPAK majandusaasta aruande kinnitas ettevõtte aktsionäride koosolek 26. veebruaril 2001. aastal.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud koos kuupäeva märkimisega:

ALLKIRI

AS VILPAK Veigo Paap (juhatuse esimees)

26. veebruar 2001

alla kirjutamise kuupäev

ALLKIRI

AS VILPAK Ivari Reinu (juhatuse liige)

26. veebruar 2001

alla kirjutamise kuupäev

ALLKIRI

AS VILPAK Hans-Peet Johannes (esimees)

26. veebruar 2001

alla kirjutamise kuupäev

ALLKIRI

AS VILPAK Leonard Koort (nõukogu liige)

26. veebruar 2001

alla kirjutamise kuupäev

ALLKIRI

AS VILPAK Margus Triisa (nõukogu liige)

26. veebruar 2001

alla kirjutamise kuupäev

TEGEVUSARUANNE

Aktsiaselts VILPAK asutati 1991 aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele üheksas täis-tegevusaasta.

Põhitegevusalaks oli ettevõtte asutamisel, lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks ehitusmaterjalide müük ning lainepapist pakendite valmistamine ja müük. Lainepapist toodangut valmistatakse mööblitööstustele üle kogu Eesti

Lõppenud majandusaasta põhieesmärk oli juba saavutatud turuosa ja tootmismahu säilitamine ja laiendamine. Sellega tuldi ka toime. Järgmisel majandusaastal on plaanis teha täiendavaid investeeringuid põhivarasse.

Aruandeaasta olulisemateks soetusteks olid kinnistud Reinu tee 33 ja 35. soetushinnaga 878 tuhat krooni ja kaubanduspõhivara soetushinnaga 189 tuhat krooni. Tootmis- ja teenindusruume lainendati 352 tuhat krooni eest.

Arengu- ja uurimusväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

AS VILPAK juhatuse ja nõukogu liikmed oma liikmeksoleku eest aruandeaastal palka ei saanud. Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 20. Töötajate töötasude üldsumma aruandeaastal oli 1 321 944.- krooni, millest tegevjuhi töötasu oli 198 340.- krooni.

AS VILPAK tugevateks külgedeks võib pidada väga kohusetundlikku ning kompetentset kaadrit, tänu kellele on nõudlus toodangu järele ühtviisi kõrge nii Viljandis kui väljaspool maakonda.

ÜLE 10 % AKTSIATEGA MÄÄRATUD HÄÄLI OMAVATE

NIMELISTE AKTSIATE OMANIKE NIMEKIRI

Aastaaruande kinnitamise seisuga

Nimi	<u>EESTI TAARA AS</u>	<u>AS ESPAK</u>
Aadress	Tallinn 11313	Tallinn 11313
	Viadukti 42	Viadukti 42
Registri nr.	10089691	10077564
Aktsia liik	nimeline aktsia	nimeline aktsia
Aktsia nimiväärtus	100.- krooni	100.- krooni
Aktsiate jrk. nr.	1.-2494.	3001.-3770.
Aktsiate märkimise ja omandamise aeg	03.05.1996	16.02.1991
Aktsiatähe nr.	1.-2494.	3001.-3770.
Aktsiatähe väljaandmise aeg	03.05.1996	16.02.1991

Nimi	<u>Hans-Peet Johannes</u>		
Aadress	Tallinn 12612 Akadeemia 2-80		
Isikukood	33304010306		
Aktsia liik	nimeline aktsia		
Aktsia nimiväärtus	100.- krooni		
Aktsiate jrk. nr.	4801.-4900., 2795. -3000., 2495.-2794.		
Aktsiate märkimise ja omandamise aeg	16.02.1991	21.06.2000	03.10.2000
Aktsiatähe nr.	4801.-4900.	2795.-3000.	2495.-2794.
Aktsiatähe väljaandmise aeg	16.02.1991	21.06.2000	03.01.2000

Aktsiatähed on välja antud kõikide aktsiate kohta.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE OTSUS

krooni

eelmiste perioodide jaotamata kasumi

jääk majandusaasta lõpuks

1 184 357

lõppenud majandusaasta puhaskasumi suurus

1 376 581

aktsionäride vahel jaotatav kasumiosa

75 460

dividendi tulumaksu kohustus (26/74)

26 513

eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk

peale majandusaasta aruande kinnitamist

2 458 965

RAAMATUPIDAMISBILANSS

AKTIVA	31/12/2000	31/12/1999
Käibevara		
Raha ja pangakontod (Lisa 3.1)	172 037	27 974
Nõuded ostjate vastu (Lisad 3.3)		
Ostjatelt laekumata arved	2 681 563	2 126 093
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 799	
Kokku	2 675 764	2 126 093
Mitmesugused nõuded		
Muud lühiajalised nõuded (Lisa 3.2,4)	4 660	2 271
Nõuded sidusettevõttele		108 987
Kokku	4 660	111 258
Ettemakstud kulud		
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	28 435	15 409
Maksude ettemaksed (lisa 3.7)	5 355	
Kokku	33 790	15 409
Varud		
Tooraine ja materjal	161 035	264 504
Ostetud kaubad müügiks	1 705 532	1 289 164
Valmistoodang	38 464	
Ettemaksed hankijatele	3 702	2 263
Kokku	1 908 733	1 555 931
Käibevara kokku	4 794 984	3 836 665
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Muud aktsiad		774 800
Kokku		774 800
Materiaalne põhivara (Lisa 3.5)		
Maa ja ehitised	1 511 588	162 872
Masinaid ja seadmed	729 563	720 208
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	542 077	311 872
Akumuleeritud põhivara kulum	-474 081	-320 855
Lõpetamata ehitus	5 500	
Kokku	2 314 647	874 097
Põhivara kokku	2 314 647	1 648 897
AKTIVA KOKKU	7 109 631	5 485 562

RAAMATUPIDAMISBILANSS

PASSIVA	31/12/2000	31/12/1999
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused (Lisa 3.6)		
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	150 000	
Lühiajalised laenud krediidiastutustelt		75 594
Pikaajalise liisingu kohustuse tagasimakse	119 237	87 061
Mittekonveteeritavad võlakohustused		278 171
Kokku	269 237	440 826
Võlad hankijatele		
Hankijatele tasumata arved	3 187 527	1 778 936
Kokku	3 187 527	1 778 936
Mitmesugused võlad		
Muud lühiajalised võlad	4 660	
Võlad sidusettevõtetele		1 129 555
Kokku	4 660	1 129 555
Maksuvõlad (Lisa 3.7)	160 515	92 898
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele (Lisa 3.8)	176 782	115 961
Intressimvõlad		15 068
Kokku	176 782	131 029
Lühiajalised kohustused kokku	3 798 721	3 573 244
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused		
Pangalaenud (Lisa 3.6)	50 000	
Tagatiseta võlakohustused	95 086	85 055
Kokku	145 086	85 055
Pikaajalised kohustused kokku	145 086	85 055
Kohustused kokku	3 943 807	3 658 299
Omakapital (Lisa 4)		
Aktsiakapital nimiväärtuses (põhikirjas eelis- ja lihtaktsiaid lubatud ei ole)	547 000	547 000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	60 496	33 653
Kokku	60 496	33 653
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 189 747	709 755
Aruandeaasta kasum	1 376 581	536 855
Oma aktsiad	-8 000	
Omakapital kokku	3 165 824	1 827 263
PASSIVA KOKKU	7 109 631	5 485 562

KASUMIARUANNE

	31/12/2000	31/12/1999
Realiseerimise netokäive (Lisa 3.9)	23 141 676	16 154 352
Realiseeritud toodete (kaupade, teenuste) kulu	20 058 316	14 923 434
Brutokasum (-kahjum)	3 083 360	1 230 918
Turustuskulud	950 292	
Üldhalduskulud	701 575	530 085
Muud äritulud	264 362	152 036
Muud ärikulud	257 575	272 491
Ärikasum	1 438 280	580 378
Finantstulud		
Kasum valuutakursi muutustest	6 657	
Muud intressi- ja finantstulud	578	705
Kokku finantstulud	7 235	705
Finantskulud		
Kapitalirendi intress	20935	44 228
Krediidi intress	32995	
Kahjum valuutakursi muutustest	15 004	
Kokku finantskulud	68 934	44 228
Kasum majandustegevusest	1 376 581	536 855
Kasum enne tulumaksustamist	1 376 581	536 855
Aruandeaasta puhaskasum	1 376 581	536 855

RAHAKÄIBE ARUANNE

		31.12.2000
PÕHITEGEVUSE RAHAKÄIVE		
Puhaskasum		1 376 581
<i>Täpsustused puhaskasumi teisendamiseks</i>		
<i>põhitegevuse rahakäibe netosummaks</i>		
Amortisatsioonikulu	183 065	
Materiaalse põhivara müügikasum	93	
Põhivara mahakandmisest tekkinud kahjum (Lisa 3.5)	5 848	
Mitmesuguste nõuete suurenemine	106 598	
Muud lühiajalised võlad	-1 124 895	
Kulu ostjate debitoorse võla lootusetust ja ebatõenäolisest laekumisest (Lisad 3.3)	5 799	
Ostjate debitoorse võla suurenemine	- 555 470	
Ettemakstud kulude suurenemine	- 18 381	
Varude suurenemine	- 352 802	
Hankijatele lühiajalise võlgnevuse suurenemine	932 133	
Maksuvõlgnevuste suurenemine (Lisa 3.7)	67 617	
Töövõtjatele võlgnevuste suurenemine (Lisa 3.8)	60 821	
Intressivõlgade suurenemine	- 15 068	
Rahajäägi muutus põhitegevusest		671 939
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAKÄIVE		
Kinnistu ehitus	-5 500	
Kinnistu soetus (Lisa 3.5)	- 351 961	
Sisseseade soetus (Lisa 3.5)	- 213 566	
Inventari müük (Lisa 3.5)	15 254	
Antud laenu (lisa 3.4)	-15 000	
Laenu tagasimaks (lisa 3.4)	10 340	
Rahajäägi muutus investeerimistevusest		- 560 433
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAKÄIVE		
Lühiajalise laenu tagasimaksed (Lisa 3.6)	-100 000	
Tasutud kapitalirenti	-147 793	
Pikaajalise laenu võtmine	300 000	
Dividendide väljamakse (Lisa 4)	- 19 650	
Omaaktsiate ost (Lisa 4)	-8 000	
Rahajäägi muutus finantseerimistevusest		24 557
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		144 063
RAHA ALGJÄÄK		27 974
RAHA LÕPPJÄÄK		172 037

31.12.2000 RAHAKÄIBE ARUANDE LISA NR 1

Puhaskasumi korrigeerimised on lülitatud järgmistele kasumiaruande kirjetele:

	kasumiaruande kirje nimetus
Amortisatsioonikulu	Kulum
Materiaalse põhivara müügikasum	Muud äritulud
Kahjum põhivara mahakandmisest	Kulum
Kahjum pikaajalise nõude mahakandmisest	Finantskulud - finantsinvesteeringute väärtuse muutus
Kulu ostjate debitoorse võla lootusetust ja ebatõenäolisest laekumisest	Turustuskulud

31.12.2000 RAHAKÄIBE ARUANDE LISA NR 2

Käibekapitali muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed:

Nõuded ostjate vastu
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud
Varud
Ostjate ettemaksed
Võlad hankijatele
Maksuvõlad
Võlad töövõtjatele
Intressivõlad

RAHAKÄIBE ARUANNE

31.12.1999

PÕHITEGEVUSE RAHAKÄIVE

Puhaskasum

536 855

*Täpsustused puhaskasumi teisendamiseks
põhitegevuse rahakäibe netosummaks*

Amortisatsioonikulu

42 978

Ostjate ettemaksed

- 1 305

Kulu ostjate debitoorse võla lootusetust ja
ebatõenäolisest laekumisest)

- 40 493

Ostjate debitoorse võla suurenemine

- 503 127

Mitmesuguste nõuete suurenemine

- 111 213

Ettemakstud kulude suurenemine

- 4 287

Varude suurenemine

- 339 527

Hankijatele lühiajalise võlgnevuse suurenemine

666 684

Maksuvõlgnevuste suurenemine

- 52 855

Töövõtjatele võlgnevuste suurenemine

12 644

Mitmesugused võlad

184 624

Rahajäägi muutus põhitegevusest

390 978

INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAKÄIVE

Ostetud masinad ja seadmed

- 350 229

Sisseseade soetus

35 378

Rahajäägi muutus investeerimistegevusest

- 314 851

FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAKÄIVE

Saadud lühiajalist laenu

- 137 305

Pikaajalise laenu võtmine

58 202

Rahajäägi muutus finantseerimistegevusest

- 79 103

RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS

- 2 976

RAHA ALGJÄÄK

30 950

RAHA LÕPPJÄÄK

27 974

31.12.1999 RAHAKÄIBE ARUANDE LISA NR 1

Puhaskasumi korrigeerimised on lülitatud järgmistele kasumiaruande kirjetele:

	kasumiaruande kirje nimetus
Amortisatsioonikulu	Kulum
Kulu ostjate debitoorse võla lootusetust ja ebatõenäolisest laekumisest	Turustuskulud

31.12.1999 RAHAKÄIBE ARUANDE LISA NR 2

Käibekapitali muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed:

Nõuded ostjate vastu
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud
Varud
Ostjate ettemaksed
Võlad hankijatele
Maksuvõlad
Võlad töövõtjatele

MAJANDUSAASTA ARUANDE LISAD

Lisa 1 JUHATUSE DEKLARATSIOON

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2000 ja aruande koostamispäeva 25.01.2001 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on aktsiaselts VILPAK jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

ALLKIRI

Veigo Paap (juhatuse esimees)

26. veebruar 2001

alla kirjutamise kuupäev

ALLKIRI

Ivari Reinu (juhatuse liige)

26. veebruar 2001

alla kirjutamise kuupäev

Lisa 2 ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

ARVESTUSE ÜLDALUSED

AS VILPAK raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Ettevõtte kasutab jätkuvalt RPS lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 2.

Toimus muudatus Ehitusmaterjalide kaupluse varude arvestusmeetodis. Selle mõju ei ole võimalik välja tuua.

VÄLISVALUUTAS FIKSEERITUD MAJANDUSTEHINGUTE JA BILANSINÄITAJATE ARVESTUS

Välisvaluuta tehingud on kirjendatud tehingupäeva Eesti Panga valuutakursi alusel.

Lõppenud majandusaastal tehti välisvaluutas tehinguid hankijatega.

Bilansipäeva seisuga olid fikseeritud välisvaluutas FIM pangakonto ning hankijale tasumata arve.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeva Eesti Panga kursi alusel ja on kajastatud kasumiaruandes vastavalt finantstulu või -kuluna ja muu äritulu või -kuluna.

KÄIBEVARADE ARVESTUS

Rahavoogude aruandes on rahavoog äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust eraldi.

Vastavalt ettevõtte raamatupidamise sise-eeskirjadele loetakse nõue ebatõenäoliselt laekuvaks, kui laekumise tähtajast on möödunud üle 180 päeva. Ebatõenäoliseks hinnatud nõue kantakse kuluks ja kajastatakse bilansis ebatõenäolise laekumisena (-) märgiga. Lootusetuks hinnatakse need ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, milliste laekumise tähtajast on möödunud üle 360 päeva. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest

väljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude maksumus on kantud kuludesse kaalutud keskmise soetushinna meetodil. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

PIKAAJALISTE FINANTSINVESTEERINGUTE ARVESTUS

Pikaajalised finantsinvesteeringud teiste ettevõtete aktsiatesse on arvele võetud soetusmaksumuses.

Aastaaruandes on pikaajalised finantsinvesteeringud hinnatud soetusmaksumuses.

31.12.1999. omasime Eesti Taara AS'I aktsiaid 774800 krooni eest. Millised vahetasime aastal 2000 põhivara vastu.

Antud laene on hinnatud individuaalselt ja kajastatud konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Aruande aastal müüdi kõik sidusettevõtte aktsiad.

PÕHIVARADE ARVESTUS

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Rekonstrueerimisväljaminekud on lülitatud põhivara soetusmaksumusse. Rekonstrueerimisväljaminekutena käsitletakse ainult selliseid väljaminekuid, mis oluliselt pikendavad vara kasulikku tööiga, suurendavad tootmispotentsiaali, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid.

Objekti, mille kasulik tööiga ei ületa 1 aastat, ei kajastata põhivarana. Objekt, mille kasulik tööiga ületab 1 aastat, kuid mille maksumus ei ületa 3 000 krooni, kantakse kuludesse.

Piiratud kasutuseaga materiaalsel põhivara amortiseeritakse RPS \$ 30 kohaselt. Materiaalsel põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes kasulikust tööeest:

- hooned - 50 aastat;
- masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara - 3-10 aastat.

Materiaalsel põhivara on aastaaruandes hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas jääkväärtus või realiseerimismaksumus.

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

KOHUSTUSED

Kohustused on olulises osas inventeeritud, s.t. võrreldud neid kirjalikult vastaspoolega, mis on aluseks ka hindamisel.

Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused, kulud ja kahjumid, sealhulgas järgmisesse majandusaastasse üleminev puhkusereservi jääk, on bilansis arvele võetud ja kuludes kajastatud.

TULUD/KULUD

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

Lisa 3 BILANSI JA KASUMIARUANDE KIRJETE LISAD

LISA 3.1. RAHA JA PANGAKONTOD

Nimetus	Kroonides	
	31.12.2000	31.12.1999
Arvelduskonto Hansapangas (EEK)	1 695	1 709
Arvelduskonto Eesti Ühispangas (EEK)	118 240	
Kassa (EEK)	52 102	26 265
Kokku	172 037	27 974

LISA 3.2 MITMESUGUSED NÕUDED

Nõude nimetus	Saldo 31.12.1999	Aruandeaastal		Saldo 31.12.00
		arvest.	tasutud	
Arveldused aktsinäridega		31 500	35 350	3 850
Aruandvad isikud	699	651768	653277	810
Lühiajalised laenud	1 573	73527	70440	4 660
Kokku	2 272	756796	70440	4 660

LISA 3.3. OSTJATELT LAEKUMATA ARVED

Bilansipäeva seisuga oli ostjatelt laekumata arveid 2 681 563.- krooni, neist ebatõenäoliseks oli hinnatud nõudeid 5'799.- krooni väärtuses.

Aruandeaastal hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks nõudeid summas 112 380.- krooni ning kanti bilansist lootusetuid nõudeid (mis enne ebatõenäoliseks oli hinnatud) summas 106 581.- krooni.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

	Kroonides			
	alla 1 kuu	1-3 kuud	3 kuud - laasta	Kokku
31.12.2000	2 449 050	226 713	5 799	2 681 563
31.12.1999	2 064 146	61 947		2 126 093

LISA 3.4. ANTUD LAENUD

					Kroonides
Laenusaaaja	laenu andmise kuupäev	Laenu summa	laenu intress	laenu tähtaeg	Laenu tagastamata jääk aasta lõpul
Jaan					
Jürgenson	25.05.00	10 000	8%	28.02.01	3 000
Kaarel Uus	20.11.00	5 000	8%	31.01.01	1 660
Kokku:		15 000			4 660

LISA 3.5. MATERIAALNE PÕHIVARA

						Kroonides
maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta- mata ehitus	Ette maksed	Kokku
soetushind a.alguses	162 872	720 208	311 872			1 194 952
kulum a.alguses	- 41 368	- 141 580	-137 907			- 320 855
Jääkväärtus a.alguses	121 504	578 628	173 965			874 097
Soetamine	877 760	202 711	25 876	532 777		1 639 124
Müük (soetusmaksumuses)		45 000				45 000
Rekonstrueerimine				5 500		5 500
liikumine kirjete vahel	470 956	-148 345	204 329	-526 940		
Mahakandmine		11		5 837		5 848
Majandusaasta kulum	-53 919	-57 051	-42 256			-153 226
soetushind a.lõpus	1 511 588	729 563	542 077	5 500		2 788 728
kulum a.lõpus	-95 287	-198 631	-180 163			-474 081
Jääkväärtus a.lõpus	1 416 301	530 932	361 914	5 500		2 314 647

Liisinguga soetatud põhivara	Soetusmaksumus	Kulum	Jääkväärtus
Kaubabuss	202 140	40 204	161 936
Sõiduauto	190 000	17 702	172 298

LISA 3.6. LÜHI- JA PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED

Pikaajalise laenu tagatiseks on aktsiaseltsile kuuluv olmeplakk algmaksumusega 621 929 krooni ja taararemondikuur algmaksumusega 216946 krooni.

kroonides						
Kohustuse liik	laenu- andja nimetus	Laenu aasta lõpuks	Järgmisel aastal tagasi- kuuluv summa	Kohustuse pika- ajaline osa	Intressi %	kohustuse lõpliku kustutamise aasta
Pangalaen	Ühispank Ühisliis	200 000	150 000	50 000	10,501	2002
Liising	ing Ühisliis	85 055	67 129	17 926	10,90	2002
Liising	ing	129 268	52 108	77 160	9,00	2003
kokku:		414 323	269 237	145 086		

Kasutusrendi intressikulud on kajastatud kasumiaruandes.

LISA 3.7. MAKSUDE ARVESTUS

Kroonides						
Maksuliik/ viivis/trahv	saldo 31.12.1992 ettemaks	võlg	Aruandeaastal Arvestatud	Tasutud	saldo 31.12.200A ettemaks	võlg
Käibemaks		207	4 193 454	4 162 845 0		30 816
Käibemaksu viivis		279	768	1 025		22
Isiku tulumaks		37 834	294 123	280 386		51 571
Isiku tulumaksu viivis		179	327	506		0
Sotsmaks		54142	438 132	414 181		78 093
Sotsmaksu viivis		256	584	827		13
Tulumaks erisood.	1		6 076	11 398	5 323	0
Maamaks			2 943	2 943		0
Maamaksu viivis		1	2	3		0
Erisoodustuse tulumaksu viivis			106	138	32	0
kokku	1	92 898	4 936 515	4 874 252	5 355	160 515

LISA 3.8 POTENTSIAALSED KOHUSTUSED

Potentsiaalse kohustusena on bilansis kajastatud bilansipäeva seisuga inventeeritud puhkusekohustuse jääk summas 98127.- krooni. Aruandeaastal vähenes puhkusekohustus 44 954.- krooni võrra. Tekkinud tulu 44954.- krooni on kajastatud kasumiaruandes.

LISA 3.9. NETO REALISEERIMISKÄIVE

Tegevusalade lõikes (kroonides):

	31.12.2000	31.12.1999
Pakendite müük	10 554 748	6 680 530
Papi müük	50 163	29 296
Ehitusmaterjalide		
Müük	12 536 765	9 444 526
Kokku	23 141 676	16 154 352

Kogu müük on toimunud Eestisse.

Lisa 4 OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE

	kroonides			
	aktsia- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste Kohustuslik perioodide jaotamata kasum	oma aktsiad
aasta alguses	547 000	33 653	709 755	0
Aruandeaasta kasum (eelneva majandusaasta)			536 855	
Väljakuulutatud dividend			-30 022	
Reservkapitali muutus		26 843	-26 843	
oma aktsiate soetamine				-8 000
aasta lõpuks	547 000	60 496	1 189 747	-8 000