

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD nr 16620
"10" oktoober 2002

SISUKORD

MONIKA PAASMÄE
registrisekretär

Skannitud.
3

Tegevusaruanne

Ramatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss, aktiva	5
Bilanss, passiva	6
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Ramatupidamise aastaaruande lisad	10
Ramatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 1. Maksuvõla jääk maksuliikide lõikes	11
Lisa 2. Põhivara liikumine	11
Lisa 3. Võlakohustused	12
Lisa 4. Laenu tagatis ja panditud vara	12
Lisa 5. Muud pikaajalised aktsiad, osakud, võlatähed	13
Lisa 6. Realiseerimise netokäive	13
Audiitori järeldusotsus	14
Kasumi jaotamise aruanne	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2002.a. majandusaasta aruandele	16



Skannitud:

2002. AASTA TEGEVUSARUANNE

AS Pandivere Ehitus tegevuseks 2002 aastal olid kaubandus, üldehitustööd, elektritööd ning teravilja teenustööd, sealhulgas teravilja kuivatus.

Käive on natuke tõusnud ehitusmaterjalide müügi ja teravilja teenuste arvel. Teravilja osas oli kasv võimalik seoses rapsi kuivatamisega ja parema tööde organiseerimisega kuivatusperioodil.

2003.aastal ei ole kavas olulist kaubanduse mahu suurenemist,

Aktsiaseltsi juhatus koosneb kahest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatuse ja nõukogu liikmetele eraldi tasu ei maksta ja mingeid kompensatsioone ette nähtud ei ole. Töötajate arv 2002.a. oli 18 ning nende töötasude summa oli 859 200.-krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 283 600.-krooni.

Juhatuse liige:

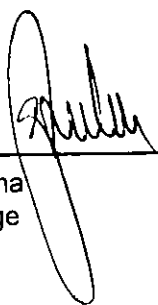


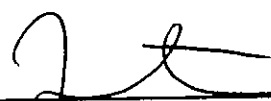
Raamatupidamise aastaaruanne

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 16 esitatud AS Pandivere Ehitus 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 AS Pandivere Ehitus finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.06.2003 a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Pandivere Ehitus on jätkuvalt tegutsev.



Gennadi Luha
Juhatuse liige

Jüri Vilgata
Juhatuse liige

Juhatuse liige: 

Skannitud:

RAAMATUPIDAMISBILANSS

Pandivere Ehitus AS 10247799

31.detsember 2002.a.

AKTIVA (VARA)

aasta lõpuks aasta alguseks

KÄIBEVARA

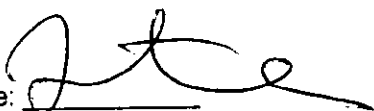
1. Raha ja pangakontod	77 242	194 473
2. Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	278 520	304 901
3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded.....	6 256	6 247
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Muud ettemaksed tulevaste perioodide kulud	2 602	2 510
Kokku p. 3	<u>8 858</u>	<u>8 757</u>
4. Varud		
Tooraine ja materjal	81 219	53 915
Ostetud kaubad müügiks	1 104 849	1 256 456
Kokku p. 4	<u>1 186 068</u>	<u>1 310 371</u>
Käibevara kokku	<u>1 550 688</u>	<u>1 818 502</u>

PÕHIVARA

5. Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Muud aktsiad, osakud ja võlakirjad	10 000	10 000
6. Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	1 925 410	1 916 566
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	292 544	296 044
Akumuleeritud põhivara kulum(miinus)	-1 015 017	-961 186
Kokku p. 6	<u>1 202 937</u>	<u>1 251 424</u>
Põhivara kokku	<u>1 212 937</u>	<u>1 261 424</u>

AKTIVA (VARA) KOKKU

2 763 625 3 079 926



RAAMATUPIDAMISBILANSS

Pandivere Ehitus AS 10247799

31.detsember 2002.a.

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

aasta lõpuks aasta alguseks

KOHUSTUSED

7. Võlakohustused		
Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenud)	44 141	48 141
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	80 000	187 576
Kokku p.7	<u>124 141</u>	<u>235 717</u>
8. Hankijate tasumata arved	586 928	511 162
9. Maksuvõlad	62 175	82 481
10. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	<u>299 034</u>	<u>217 604</u>
Võlad töövõtjatele	276 877	200 290
Muud viitvõlad	22 157	17 314
Lühiajalised kohustused kokku	<u>1 072 278</u>	<u>1 046 964</u>
Pikaajalised kohustused		
11. Pikaajalised võlakohustused		
Muud laenud krediitiasutustelt	100 000	180 000
Pikaajalised kohustused kokku	<u>100 000</u>	<u>180 000</u>
Kohustused kokku	<u>1 172 278</u>	<u>1 226 964</u>

OMAKAPITAL

12. Aktsiakapital	400 000	400 000
13. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 412 961	1 433 989
14. Reservkapital	40 000	40 000
15. Aruandeaasta kasum	-261 614	-21 027
Omakapital kokku	<u>1 591 347</u>	<u>1 852 962</u>

PASSIVA KOKKU

2 763 625 **3 079 926**

Juhatuse liige:



Kasumiaruanne

(SKEEM 1)

Skannitud

Ettevõtte nimi	Pandivere Ehitus AS	2 002	2 001
Ärireg. Nr	10247799		

ÄRITULUD

1. Realiseerimise netokäive	6 636 288	6 436 871
2. Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		
3. Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel		
4. Muud äritulud	38 220	1 600
ÄRITULUD KOKKU	6 674 508	6 438 471

ÄRIKULUD

5. Kaubad, toore, materjal ja teenused	4 701 885	5 130 089
6. Mitmesugused tegevuskulud	855 273	357 085
7. Tööjõu kulud	1 142 801	775 092
s.h. 7.a. palgakulu	859 242	582 763
7.b. sotsiaalmaksud	283 558	192 329
8. Kulum	72 331	51 222
s.h. 8.a. põhivara kulum ja väärtuse langus	72 331	51 222
8.b. käibevara allahindlus		
9. Muud ärikulud	125 129	110 155
ÄRIKULUD KOKKU	6 897 419	6 423 643
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-222 911	14 829

10. FINANTSTULUD

10.a. finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osakutelt		
10.b. finantstulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osakutelt		
10.c. finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		
10.d. kasum valuutakursi muutustest		
10.e. muud intressi- ja finantstulud	46	363
FINANTSTULUD KOKKU	46	363

11. FINANTSKULUD

11.a. tütarettevõtete aktsiate ja osakutega seotud finantskulud		
11.b. sidusettevõtete aktsiate ja osakutega seotud finantskulud		
11.c. intressikulud	38 749	36 219
11.d. kahjum valuutakursi muutustest		
11.e. finantsinvesteeringute väärtuse muutus		
11.f. muud finantskulud		
FINANTSKULUD KOKKU	38 749	36 219

KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST

12. ERAKORRALISED TULUD

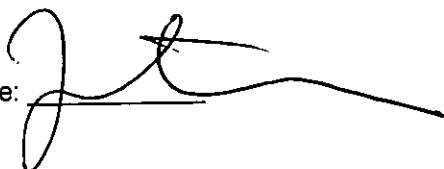
13. ERAKORRALISED KULUD

KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST

14. TULUMAKS (tuludeklaratsioonis näidatud summa)

	-261 614	-21 027
PUHASKASUM	-261 614	-21 027

Juhatuse liige:



Skannitud.

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

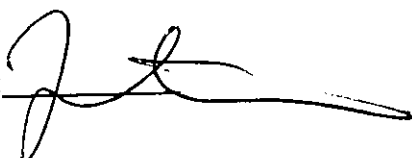
	Aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.02	400 000	40 000	1 433 989	-21 027	1 852 962
Eelmise per. kasum			-21 027	21 027	
2002 aasta kasum				-261 614	
Seisuga 31.12.02	400 000	40 000	1 412 961	-261 614	1 591 347

Vastavalt AS Pandivere Ehitus põhikirjale on aktiakapitali minimaalseks suuruseks 400 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks on 1 600 000 krooni.

Seisuga 01.01.2003.a. Oli aktiakapital 400 000.-krooni, mis koosnes 4000 aktsiast nimiväärtusega 100.- krooni.

Dividende 2002.aastal välja ei kuulutatud.

Juhatus liige:



RAHAVOOGUDE ARUANNE

2002 aastal 2001 aastal

A. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

1. Puhaskasum(+)	-261 614	-21027
2. Põhivara amortisatsioon (+)	72 331	51222
3. Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum(+), kahjum(-)		
4. Kasum(kahjum) põhivara müügist (kasum-, kahjum+)	-26 000	0
5. Kasum(kahjum) põhivara likvideerimisest(kasum-, kahjum+)		
6. Kasum(kahjum) investeeringutest (kasum -, kahjum +)		
7. Käibevara(v.a. raha) jääkide muutus	150 582	-344 760
Aktsiad ja muud väärtpaberid(-, +)	26 380	-108635
Nõuded ostjate vastu (-, +)		
Mitmesugused nõuded (-, +)		
Viitlaekumised (-, +)		
Ettemaksed tulevaste perioodide kulud(-, +)	-101	11147
Varud (-, +)	124 303	-247272
8. Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus	136 890	265939
Võlakohustused (+, -)		
Ostjate (tellijate) ettemaksed (+, -)	75 766	191093
Võlad hankijatele (+, -)		
Mitmesugused võlad (+, -)	-20 306	38142
Maksuvõlad(+, -)	81 430	36704
Viitvõlad (+, -)		
Lühiajalised eraldised (+, -)		
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud (+, -)		
Kokku rahavood äritegevusest(suuren.+, vähen.-)	72 189	-48 626

B. RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST

1. Põhivara müügist tegelikult laekunud rahasummad(+)	26 000	
2. Investeeringute müügist tegelikult laekunud rahasummad(+)		
3. Investeeriija kasumiosalt deklareeritud dividendist kapit.os.m.		
4. Saadud varad põhivara mahakandmisest(+)		
5. Põhivara soetamisel tegelikult makstud rahasummad(-)	-23 844	
6. Põhivara rekonstrueerimisel tegelikult makstud rahasummad(-)		
7. Investeeriitud rahasummad kapitaalühituse(-)		
8. Investeeriitud rahasummad aktsiatesse ja osakutesse(-)		-10000
9. Pikaajalise väljaantud laenu üleviimine lühiajaliseks laenuks(+)		
Kokku rahavood investeeringutest(suuren.+, vähen.-)	2 156	-10 000

C. RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST

1. Võetud pikaajalist laenu (+)	100 000	300000
2. Tasutud pikaajalist laenu (-)	-291 576	-167576
3. Kapitalirendi(liisingu) pikaajaline kohustus (+)		
4. Laekunud raha aktsiate emissioonist (+)		
5. Väljamakstud dividendid (-)		
6. Tresooraktsiate jäägi suurenemine (-), vähenemine (+)		
7. Pikaajalise laenu üleviimine lühiajaliseks laenuks (-)		
Kokku rahavood finantseerimisest(suuren.+, vähen.-)	-191 576	132 424

D. SPONSORLUSENA VÄLJAMAKSTUD RAHASUMMAD(-)

KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD (AB+C+D), suur.+, väh.-	-117 231	73 798
--	----------	--------

E. RAHAJÄÄGI MUUTUS

1. Kassa ja pangakontode jääk 01.01	194 473	120675
2. Kassa ja pangakontode jääk 31.12	77 242	194473
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS (suuren. +, vähen. -)	-117 231	73 798

Juhatuse liige:



AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

AS Pandivere Ehitus juhatus on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevat arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

KOHUSTUSED

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena.

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Aastaaruande lisades on kaastatud potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida.

01.01.2000.a. jõustunud tulumaksuseadusest tulenevalt potentsiaalset tulumaksukohustust ei teki.

TULUD

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

KULUD

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

01.01.2000.a.jõustunud tulumaksuseadusest tulenevalt ei kajastata AS-i Pandivere Ehitus kasumiaruandes tulumaksukulu.

Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna otsuse PRO-5 "Tulumaksuseaduse mõju raamatupidamisarvestusele ja -aruandlusele" kohaselt kajastatakse alates 01.01.2000 aastast tulumaksuseaduse §-ides 48,49,50(lõigetes 3-6), 51 ja 52 sätestatud tulumaks kasumiaruandes kulude kirjetel tekkepõhiselt.



Lisa 1.

MAKSUVÕLA JÄÄK MAKSULIIKIDE LÖIKES

Maksuliik	jääk 31.dets.2002.aastal	
	ettemaks	võlg
1. Ettevõtte tulumaks	6256	
2. Isiku tulumaks		17 472
3. Käibemaks		28 810
4. Sotsiaalmaks		15 892
KOKKU	6 256	62 174

Lisa 2.

PÕHIVARA LIIKUMINE (SOETUSMAKSUMUSES)

Materiaalse põhivara liigid	aasta algul	ost	müük	aasta lõpul	akumuleeritud kulum
Hooned, ehitised	1 348 028	8 844		1 356 872	376 125
Rajatised	568 538			568 538	375 935
Masinaid ja seadmeid	296 044	15 000	18 500	292 544	262 957
KOKKU	2 212 610	23 844	18 500	2 217 954	1 015 017

Põhivara amortiseeriti lineaarselt nii eelneval kui ka aruandeaastal.
Hooneid ja ehitisi amortiseeritakse 3% määraga aastas.
Rajatisi amortiseeritakse 5% määraga aastas.
Masinaid ja seadmeid amortiseeritakse 15% määraga aastas.
Põhivaraks loetakse vara soetusmaksumusega alates 20000.-krooni.

Juhatuse liige:



Lisa 3.

VÕLAKOHUSTUSED

Laenuandja nimetus	Laenu summa	intressi %	Kohustuse lõpl tagastamise tähtaeg	Jääk aasta lõpul	Laenu maks- mine järgmi- sel aastal
Virumaa Hoiu-Laenuühistu	100000	10	2005	100000	0
OÜ Väike-Maarja Hoiu-Laenuühing	300000	14	2003	80000	80000
tööosakud	144687		2003	44141	44141
KOKKU	544687			224141	124141

Lisa 4.

LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA

OÜ Väike-Maarja Hoiu-Laenuühingule on laenu tagatiseks panditud hooned, masinad ja seadmed maksumuses 1203047 krooni.

Virumaa Hoiu-laenuühingule on laenu tagatiseks kaupluse hoone V-Maarjas Simuna mnt.4 maksumusega 170000 krooni.

Juhatuse liige:



Skannitud:

Lisa 5.

MUUD PIKAAJALISED AKTSIAD, OSAKUD, VÕLATÄHED

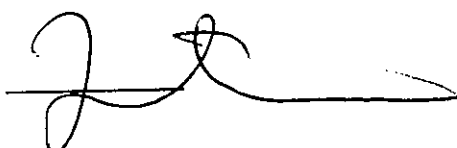
	OÜ Virumaa Hoiu-laenuühistu osakud	
	Kogus	Summa
Algsaldo 31.12.2002	1	10000
Soetamine 2002.a.a jooksul	0	0
Müük 2002.a. jooksul müügihinnas	0	0
Müügikasum(+)/ kahjum (-)	0	0
Lõppsaldo 31.12.2002	1	10000
soetushinnas		10000

Lisa 6.

REALISEERIMISE NETOKÄIVE

Realisatsioon tegevusalade lõikes	2002		2 001	
Kauplus EHITUSKAUP	3 566 735	54%	3 296 520	51%
Kauplus KOOLI JA KONTORIKAUBAD	921 169	14%	925 364	14%
Teravilja teenused	862 048	13%	512 356	8%
Ehitustööd ja muud	1 286 336	19%	1 702 631	26%
Kokku	6 636 288	100%	6 436 871	100%

Juhatuse liige:



**Audiitori järelendusotsus AS PANDIVERE EHITUS
aktsionäridele.**

Oleme kontrollinud AS PANDIVERE EHITUS 31. detsembril 2002 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes 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, ega 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 meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2002. aasta finantstulemuseks 261 614.- krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2002.a. 2 763 625.- krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt AS PANDIVERE EHITUS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2002 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

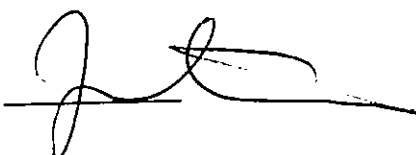
30.06.2003.a., Rakveres


EESTI VABARIIK
VANNUTATUD AUDIITOR
MARGIT KESKÜLA
TUNNISTUS NR. 305

2002.AASTA KASUMI JAOTAMISE ARUANNE

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2001.a. lõpus	+ 1 412 961
2002.aasta aruandeaasta kasum	- 261 614
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	1 151 347

Juhatuse liige:



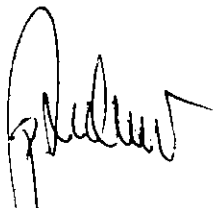
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2002.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2002.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

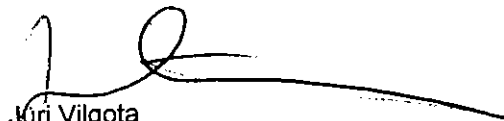
AS Pandivere Ehitus kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise otsusest. Arregistriks esitatud ärakirjal on originaalallkirjad.

2002.a. majandusaasta aruande kinnitas AS Pandivere Ehitus üldkoosolek 30.juunil 2003.a.

Väike-Maarjas, 30.juunil 2003.a.



Gennadi Luha
Juhatus liige



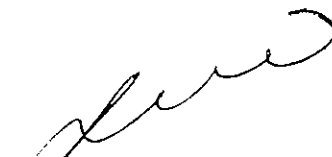
Jüri Vilgota
Juhatus liige



Olev Leisson
Nõukogu esimees



Vello Uueni
Nõukogu liige



Villem Lutsar
Nõukogu liige

Juhatus liige: 

AS Pandivere Ehitus aktsionäride nimekiri

nimi	Isikukood	Aadress	Aktsiate arv	Aktsiapakk kokku
GENNADI LUHA	35006265212	Väike-Maarja vald Koonu küla	1000	100 000
JÜRI VILGOTA	35005115232	Väike-Maarja vald Vao küla	1000	100 000
OLEV LEISSON	35105205234	Väike-Maarja Tare 2	1000	100 000
VILLEM LUTSAR	36210285230	Väike-Maarja Säde 1a-44	1000	100 000
KOKKU			4000	400 000

Juhatuse liige:

