

LÄBI VAADATUD

29-07-2004

19938
SAABUNUD

29-07-2004

AS PANDIVERE EHITUS
2003.aasta majandusaasta aruanne

Põhitegevusala	elektri-ja üldehitustööd, ehituskauba jaemüük
Juriidiline aadress	Ebavere, Väike-Maarja vald 46202
Äriregistri nr.	10247799
Telefon	326 1422
Mobiiltelefon	505 3359
Faks	3261422
E-post	pandivere.ehitus@neti.ee
Kontaktisik	Gennadi Luha
Audiitor	Margit Kesküla
Aruandeaasta algus	1.jaanuar
Aruandeaasta lõpp	31.detsember

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded	
Bilanss, varad	5
Bilanss, kohustused ja omakapital	6
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise 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. Müügitulu	13
Audiitori järeldusotsus	14
Kasumi jaotamise aruanne	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele	16



2003. AASTA TEGEVUSARUANNE

AS Pandivere Ehitus tegevuseks 2003 aastal olid kaubandus, üldehitustööd, elektritööd ning teravilja teenustööd, sealhulgas teravilja kuivatus.

Kaubanduse osakaal majandustegevuses on on jäänud samaks ja moodustab veidi üle poole käibest. Kaubanduse mahu suurenemist ei ole kavas ka edaspidi.

Käive on tõusnud põhiliselt teravilja kuivatuse ja mõningal määral ehitustööde arvel.

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 2003.a. oli 20 ning nende töötasude summa oli 1018859.-krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 341075.-krooni.

Juhatuse liige:



Raamatupidamise aastaaruanne

JUHATUSE DEKLARATSIOON

AS Pandivere Ehitus juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et :

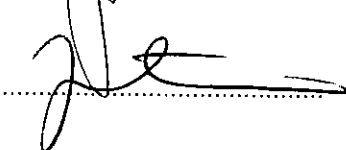
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Pandivere Ehitus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Pandivere Ehitus on jätkuvalt tegutsev.

Gennadi Luha juhatus liige



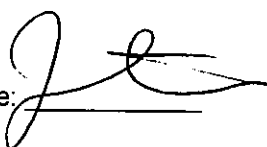
28.06 2004

Jüri Vilgota juhatus liige



28.06 2004

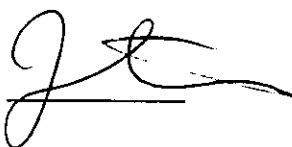
Juhatus liige:



BILANSS

VARAD

	Lisa nr	31.12.2003	31.12.2002
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		34 315	77 242
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		642 930	278 520
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	0	6 256
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		7 019	2 602
Kokku ettemaksed		7 019	8 858
Varud			
Tooraine ja materjal		88 525	81 219
Müügiks ostetud kaubad		1 196 074	1 104 849
Kokku varud		1 284 599	1 186 068
Käibevara kokku		1 968 863	1 550 688
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja väärtpaberid	5	10 000	10 000
Materiaalne põhivara	2		
Maa ja ehitised		1 925 410	1 925 410
Masinad ja seadmed		332 544	292 544
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-1 086 613	-1 015 017
Kokku materiaalne põhivara		1 171 341	1 202 937
Põhivara kokku		1 181 341	1 212 937
VARAD KOKKU		3 150 204	2 763 625



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

aasta lõpuks aasta alguseks

	Lisa nr	31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	3	78 873	44 141
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		0	80 000
Kokku võlakohustused		78 873	124 141
Võlad tarnijatele			
Maksuvõlad	1	612 123	586 928
Viitvõlad		59 385	62 175
Võlad töövõtjatele		361 465	276 877
Muud viitvõlad		30 082	22 157
Kokku viitvõlad		391 547	299 034
Lühiajalised kohustused kokku		1 141 928	1 072 278
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	3	50 000	100 000
Pikaajalised kohustused kokku		50 000	100 000
Kohustused kokku		1 191 928	1 172 278

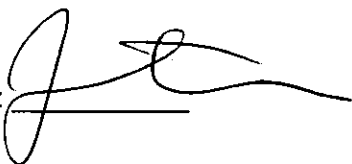
OMAKAPITAL

Aktiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 151 347	1 412 961
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum	366 929	-261 614
Omakapital kokku	1 958 276	1 591 347

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

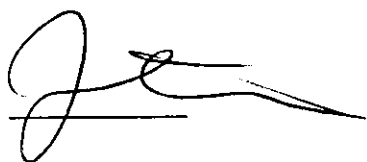
3 150 204 2 763 625

Juhatuse liige:



Kasumiaruanne (SKEEM 1)

	Lisa nr	2 003	2 002
Müügitulu	6	8 013 571	6 636 288
Muud äritulud			38 220
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-4 755 742	-4 701 885
Muud tegevuskulud		-1 381 072	-855 273
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 018 859	-859 242
Sotsiaalmaks		-341 075	-283 558
Tööjõu kulud kokku		-1 359 934	-1 142 801
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	-71 596	-72 331
Muud ärikulud		-69 868	-125 129
Ärikasum (-kahjum)		375 359	-222 911
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-8 451	-38 749
Muud finantstulud ja -kulud		21	46
Finantstulud ja -kulud kokku		-8 430	-38 703
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		366 929	-261 614
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		366 929	-261 614



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001	400 000	40 000	1 412 962	1 852 962
2002 aasta kasum			-261 614	
Saldo seisuga 31.12.2002	400 000	40 000	1 151 348	1 591 348
2003 aasta kasum			366 929	
Saldo seisuga 31.12.2003	400 000	40 000	1 518 277	1 958 277

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

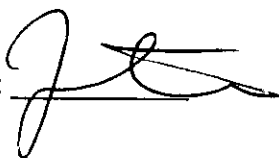
Seisuga 01.01.2004.a. oli aktiakapital 400 000.-krooni, mis koosnes 4000 aktsiast nimiväärtusega 100.- krooni.

Dividende 2003.aastal välja ei kuulutatud.



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa nr	2003	2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Puhaskasum		366 929	-261 614
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	71 596	72 331
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		0	-26 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1	-362 571	26 279
Varude muutus		-98 531	124 303
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		114 918	136 890
Kokku rahavood äritegevusest		92 341	72 189
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara soetus	2	-40 000	-23 844
Materiaalse põhivara müük			26 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-40 000	2 156
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenud	3		100 000
Saadud laenude tagasimaksed		-95 268	-291 576
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-95 268	-191 576
Rahavood kokku		-42 927	-117 231
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		77 242	194 473
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-42 927	-117 231
Raha ja raha ekvivaendid perioodi lõpus		34 315	77 242



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

AS Pandivere Ehitus 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

RAHA JA RAHA EKVIVAKENDID

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

NOUDED OSTJATE VASTU

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o.nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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.

VARUD

Varad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha aratud hinnalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoone ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

TULUDE ARVESTUS

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

KULUD

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

01.01.2000.a.jõustunud tulumaksuseadusest tulenevalt ei kajastata AS 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 LÕIKES

Maksuliik	jääk 31.dets.2003.aastal		jääk 31.dets.2002.aastal	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
1. Ettevõtte tulumaks		2 042	6256	0
2. Isiku tulumaks		14 972		17 472
3. Käibemaks		24 965		28 810
4. Sotsiaalmaks		17 407		15 892
		0		
KOKKU	0	59 385	6 256	62 174

Lisa 2.

PÕHIVARA LIKUMINE (SOETUSMAKSUMUSES)

Materiaalse põhivara liigid	aasta algul	ost	müük	aasta lõpul	akumuleeritud kulum
Hooned, ehitised	1 356 872			1 356 872	416 553
Rajatised	568 538			568 538	403 439
Masinaid ja seadmed	292 544	40 000		332 544	266 621
KOKKU	2 217 954	40 000	0	2 257 954	1 086 613

Põhivara amortiseeriti lineaarselt nii eelneval kui ka aruandeaastal.

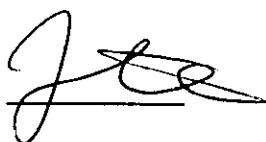
Hooneid ja ehitisi amortiseeritakse 3% määraga aastas.

Rajatise amortiseeritakse 5% määraga aastas.

Masinaid ja seadmeid amortiseeritakse 15% määraga aastas.

Põhivaraks loetakse vara soetusmaksumusega alates 20000.-krooni.

Juhatuse liige:



Lisa 3.

VÕLAKOHUSTUSED

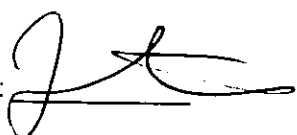
Laenuandja nimetus	Laenu saldo	sh pikaajaline osa	sh lühiajaline osa	kohustuse tähtaeg	intressimäär %
31.12.2003					
Virumaa Hoiu-Laenuühistu	100 000	50 000	50 000	2005	10
töösakud	28 873		28 873	2003	
KOKKU	128 873	50 000	78 873		
31.12.2002					
Virumaa Hoiu-Laenuühistu	100 000	100 000		2005	10
OÜ V-Maarja Hoiulaenuühing	80 000		80 000	2003	14
töösakud	44 141		44 141	2003	
KOKKU	224 141	100 000	124 141		

Lisa 4.

LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA

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

Juhatuse liige:



Lisa 5.

MUUD PIKAAJALISED AKTSIAD, OSAKUD, VÕLATÄHED

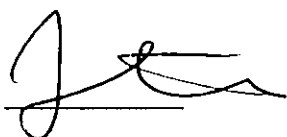
	OÜ Virumaa Hoiu-laenuühistu osakud	
	Kogus	Summa
Algsaldo 31.12.2003	1	10000
Soetamine 2003.a.a jooksul	0	0
Müük 2003.a. jooksul müügihinnas	0	0
Müügikasum(+)/ kahjum (-)	0	0
Lõppsaldo 31.12.2003	1	10000
soetushinnas		10000

Lisa 6.

MÜÜGITULU

Realisatsioon tegevusalade lõikes	2003		2002	
Kauplus EHITUSKAUP	3 553 556	44%	3 566 735	54%
Kauplus KOOLI JA KONTORIKAUBAD	891 761	11%	921 169	14%
Teravilja teenused	1 798 884	22%	862 048	13%
Ehitustööd ja muud	1 769 370	22%	1 286 336	19%
Kokku	8 013 571	100%	6 636 288	100%

Juhatuse liige:



Audiitori järeldusotsus AS PANDIVERE EHITUS aktsionäridele.

Oleme kontrollinud AS PANDIVERE EHITUS 31. detsembril 2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. 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 2003. aasta finantstulemuseks 366 929.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a. 3 150 204.- krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt AS PANDIVERE EHITUS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2003 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

28.06.2004.a., Rakveres


EESTI VABARIIK
VANNUTATUD AUDIITOR
MARGIT KESKÜLA
TUNNISTUS NR. 305

2003.AASTA KASUMI JAOTAMISE ARUANNE

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2002.a. lõpus	1 151 347
2003.aasta aruandeaasta kasum	366 929
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	1 518 276



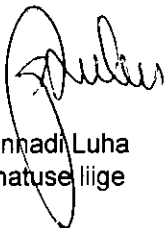
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2003.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

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

2003.a. majandusaasta aruande kinnitas AS Pandivere Ehitus üldkoosolek 28.juunil 2004.a.

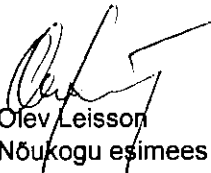
Väike-Maarjas, 28.juunil 2004.a.



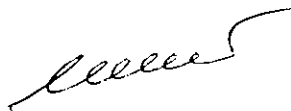
Gennadi Luha
Juhatuseliige



Jüri Vilgola
Juhatuseliige



Olev Leisson
Nõukogu esimees

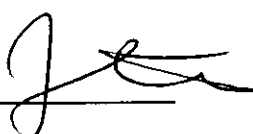


Vello Uueni
Nõukogu liige



Villem Lutsar
Nõukogu liige

Juhatuseliige:



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: _____