

LABI VAADATUD
08-12-2003

OU Paemetsa majandusaasta aruanne

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD nr. 3024/1
"....."

Majandusaasta aruanne

OÜ PAEMETSA

MONIKA PAASMÄE
registrisekretär

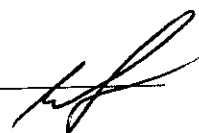
Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Äriregistri kood	10246541
Aadress:	Mäetaguse, 41301 Ida-Virumaa
Telefon:	032 43 616
Faks:	032 43 616
Põhitegevusala:	Metsa ülestöötamine ja müük
Tegevjuht:	Aivar Talistu

SISUKORD

Tegevusaruanne ..	4
Juhatuse deklaratsioon ..	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuse aruanne	6
Rahavoogude aruanne ..	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ...	8
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine ...	10
Lisa 3. Kapitalirent	10
Lisa 4 Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	11
Lisa 5 Müügitulu ..	11
Lisa 6. Sihtfinantseerimine	11
Lisa 7 Rahavoogude aruanne	12
Majandusaasta aruande allkirjad ..	13
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	13



Tegevusaruanne

OU Paemetsa tegevusaladeks on metsamaterjali ülestöötamine, müük ja metsaveo transporditeenus ning tootlustamine. Aruandeaastal suurenes oluliselt küttepuid sealhulgas kaminapuude tootmine 2004 a alustas ettevõtte tegevust ka põllumajandusega – rapsikasvatus. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhataja on ka ettevõtte tegevjuht. Töötajate keskmine arv aruandeperioodil oli 11. Töötajatele arvestatud palkade kogusumma oli 310 949 krooni, sellest juhatajale 36 000 krooni.

Juhatuse deklaratsioon

OU Paemetsa 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 OU Paemetsa finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud,

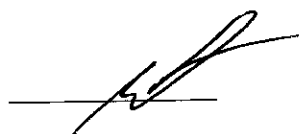
OU Paemetsa on jätkuvalt tegutsev

.

Rakvere 30. juunil 2005^ha

Aivar Talistu

juhataja



Bilanss	31.12.03	31.12.02
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
raha ja pangakontod	116 622	205 110
nõuded ostjate vastu	64 060	38 824
ostjatelt laekumata arved	64 926	38 824
ebatõenäoliselt laekuvad arved	- 866	-
mitmesugused nõuded	700 000	700 000
muud lühiajalised nõuded	700 000	700 000
ettemakstud tulevaste perioodide kulud	77 744	79 511
maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-	4 321
muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	77 744	75 190
varud	-	122 750
tooraine ja materjal	-	122 750
KÄIBEVARA KOKKU	958 426	1 146 195
PÕHIVARA		
materiaalne põhivara	767 124	613 120
maa ja ehitised	58 426	
masinad ja seadmed	1 066 598	926 318
muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	53 505	53 505
akumuleeritud põhivara kulum	- 411 405	- 366 703
PÕHIVARA KOKKU	767 124	613 120
AKTIVA (VARA) KOKKU	1 725 550	1 759 315
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
Lühiajalised kohustused		
võlakohustused	64 057	57 986
pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed	64 057	57 986
ostjate ettemaksed	9 089	
võlad tarnijatele	508 614	164 927
tarnijatele tasumata arved	508 614	164 927
maksuvõlad	108 194	31 920
viitvõlad	250 246	246 850
viitvõlad töotajatele	79 163	77 470
dividendivõlad	160 000	160 000
muud viitvõlad	11 083	9 380
muud ettemakstud tulevaste per.tulud	18 683	18 683
tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	18 683	18 683
Lühiajalised kohustused kokku	958 883	520 366
Pikaajalised kohustused		
pikaajalised võlakohustused	58 476	122 533
pikaajaliste liisingukohustused	58 476	122 533
muud ettemakstud tulevaste per.tulud	51 378	70 061
tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	51 378	70 061
Pikaajalised kohustused kokku	109 854	192 594
KOHUSTUSED KOKKU	1 068 737	712 960
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS		
Osakapital	40 000	40 000
Reserv	4 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum	1 002 355	843 994
Aruandeaasta kasum	- 389 542	158 361
OMAKAPITAL KOKKU	656 813	1 046 355
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	1 725 550	1 759 315

Kasumiaruanne skeem 1

	kroonides	
	2003	2002
Äritulud		
müügitulu	1 372 065	1 533 822
muud äritulud	24 736	-
Kokku äritulud	1 396 801	1 533 822
Ärikulud		
kaubad ,toore, materjal ja teenused	541 812	192 380
mitmesugused tegevuskulud	645 358	770 815
tööjõukulud	421 722	259 391
palgakulu	317 080	194 841
sotsmaksud	104 642	64 550
kulum	126 136	129 362
põhivara kulum	126 136	129 362
muud ärikulud	35 887	14 757
Kokku ärikulud	1 770 915	1 366 705
Ärikasum (-kahjum)	- 374 114	167 117
Finantstulud	14	69
muud intressi- ja finantstulud	14	69
Finantskulud	15 442	8 825
intressikulud	15 442	8 825
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	- 389 542	158 361

Omakapitali muutuse aruanne

	Oma- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2001	40 000	4 000	242 652	815 396	1 102 048
Makstud dividendid				-214 054	-214 054
Eelmise perioodi kasum			601 342	-601 342	0
2002 kasum				158 361	158 361
Seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	843 994	158 361	1 046 355
Eelmise perioodi kasum			158 361	-158 361	0
2003. kasum				-389 542	-389 542
Seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	1 002 355	-389 542	656 813

Vastavalt OÜ Paemetsa põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

2 003

2 002

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Ärkasum	-	374 114		167 117
Korrigeerimised		144 819		134 032
Põhivara kulum		24 336		-
Kasum põhivara muugist ja mahakandmisest	-			

Äritegevusega seotud nõuete muutus	-	23 469	-	35 883
Varude muutus suurenemine		122 750	-	122 750
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		411 595		240 339
Makstud intressid	-	13 274	-	8 825

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU **243 971** **374 030**

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Materiaalse põhivara ost	-	357 368	-	45 254
Materiaalse põhivara muuk		82 881		-
Antud laenud	-	700 000	-	700 000
Antud laenude tagasimaksed		700 000		
Saadud intressid		14		69

KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST **-** **274 473** **-** **745 185**

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-	57 986	-	193 796
Makstud dividendid		-	-	54 054

KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST **-** **57 986** **-** **247 850**

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		205 110		824 115
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-	88 488	-	619 005
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		116 622		205 110

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Paemetsa 2003.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid

OÜ Paemetsa kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Muudatused info esitusviisis

Seoses 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on 2003. a raamatupidamise aastaaruandes tehtud info esituses järgmised muudatused võrreldes 2002.a raamatupidamise aruandega

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded

2003. a raamatupidamise aastaaruandes on korrigeeritud põhjaruannete kirjade nimetusi ja hulka. Nimetatud muutused info esituses ei avaldanud mõju aastaaruande arvnäitajatele.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Muutused on toimunud raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustamisele kuuluva info hulgas ja esituses. 2003 aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002 aasta kohta on esitatud 2003.aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lahtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest valjaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lahtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Ehitised	3%
Masinad ja seadmed	10-25%

Rahavood

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja valjamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi aritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Aritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on aritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.



Kapitalirent

Rendilepingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

Tulu

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

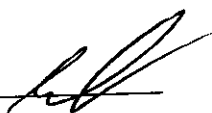
Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimiste kajastamisel kasutab OÜ Paemetsa brutomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 64 060 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lahtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäolised nõuded on kantud kulusse summas 866 krooni..



Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	0	926 318	53 505	979 823
Soetamine	58426	298 942	0	357 368
Muuk		-158 662		-158 662
Soetusmaksumus 31.12.2003	58426	1 066 598	53 505	1 178 529
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	0	338 241	28 462	366 703
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	520	136 415	7 884	144 819
Muudud põhivara kulum		-100 117		-100 117
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	520	374 539	36 346	411 405
Jääkmaksumus 31.12.2002	0	588 077	25 043	613 120
Jääkmaksumus 31.12.2003	57906	692 059	17 159	767 124

Lisa 3. Kapitalirent**Kapitalirent- rentnik**

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	270 905	270 905
Soetusmaksumus 31.12.2002	528 828	528 828
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-40 641	-40 641
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-139 281	-139 281
Kulum 2003.a.	27 096	27 096
	31.12.2003	31.12.2002
Kapitalirendivõlgnevus	122 533	180 519
sh tahtajaga kuni 1 aasta	64 057	57 986
1-5 aastat	58 476	122 533
	31.12.2003	31.12.2002
Aruandeperioodil tasutud maksed	57 986	193 796
Intressimäär,%	10%	10%
Aruandeperioodi intressikulu	15 442	8 825

OU Paemetsa on kapitalirendile võtnud puulõhkumismasina KISA VEDPROFFS 500 soetusmaksumusega 270 905 krooni.

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kaibemaks	0	9 966	4 321	0
Sotsiaalmaksuvõlg	0	72 000	0	15 285
Isiku tulumaks	0	3 672	0	4 866
Töötuskindlustusmakse võlg	0	386	0	629
Pensionikindlustusmakse	0	41	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	22 129	0	11 138
Kokku	0	108 194	4 321	31 918

Maksuvõlad seisuga 31.12.2003 sisaldavad intressivõlga summas 16 966 krooni

Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2003		2002	
Metsamaterjal	37 338	2,7%	1 129 924	73,7%
Küttepuu	1 202 864	87,7%	156 784	10,2%
Metsa langetamine ja muük	3 351	0,2%	0	0,0%
Transporditeenus	37 937	2,8%	60 704	4,0%
Toitlustamine	37 710	2,7%	121 966	7,9%
Muud	52 864	3,8%	64 444	4,2%
Kokku	1 372 064	100%	1 533 822	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2003		2002	
Eesti	1 372 064	100,0%	1 515 822	98,8%
Taani		0,0%	18 000	1,2%
Kokku	1 374 067	100%	1 535 824	100%

Lisa 6. Sihtfinantseerimine

2002. majandusaastal saadi Mäetaguse Vallavalitsuselt Mäetaguse Valla Ettevõtluse Toetusfondist sihtfinantseerimise korras

Põhivara sihtfinantseerimisega, sh	93 414
Küttepuude tootmise laiendamiseks	93 414
Puulõhkumismasin KISA	

OU Paemetsa rakendab sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodit.



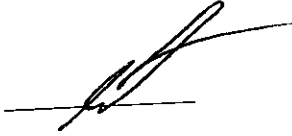
Lisa 7. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest

		2 003		2 002
Nõuded ostjate vastu	-	25 236	-	11 362
Ettemaksed		1 767	-	24 521
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-	23 469	-	35 883
Ostjate ettemaksed		9 089		-
Võlad tarnijatele		341 519		82 904
Maksuvõlad		76 274		19 364
Võlad töövõtjatele		1 693		39 947
Muud viitvõlad		1 703		9 380
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud	-	18 683		88 744
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		411 595		240 339

Majandusaasta aruande allkirjad

OU Paemetsa juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 30. juunil 2004. a. ainsuosaaniku otsusega ning millele on alla kirjutanud osauhingu juhataja

Nimi	Ametinimetuse	Allkiri
Aivar Talistu	juhataja	

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OU Paemetsa ainsuosaanik otsustas jaotada 2003. aasta lõpuks kujunenud 612 813 krooni suurune kasum jätta jaotamata.

Nimi	Ametinimetuse	Allkiri
Aivar Talistu	juhataja	

**Osaühingu PAEMETSA, asukoht Mäetaguse vald, Ida-Virumaa, registrikood 10246541
osanike nimekiri seisuga 30.juuni 2004 aasta.**

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osa nimiväärtuses
Aivar Talistu	Mäetaguse alev Mäetaguse vald Ida-Virumaa	i.k.36012242226	40000 krooni

Juhataja Aivar Talistu

