

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kesk-Eesti Põllumajandusühistu

registrikood: 11658493

tänava/talu nimi, Kuusiku tee 6

maja ja korteri number:

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79511

telefon: +372 5037345

e-posti aadress: rto@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Eelmisel aastal jätkas Kesk-Eesti Põllumajandusühistu tervavilja kokkuostu. Turustati söödaks ka rapsikooki, päevalillekooki, maisihrotti ja söödamaisi. Samuti müüdi väetisi ning taimekaitsevahendeid.

Kesk-Eesti Põllumajandusühistu töötab 3 töötajat. Tööjõukulud kokku olid 33 269

Juhatuseliikmed ei saanud juhatuseliikme tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 739	3 984	2
Nõuded ja ettemaksed	112 411	109 277	3
Varud	110 669	33 543	6
Kokku käibevara	241 819	146 804	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 963	3 963	5
Materiaalne põhivara	511	1 534	7
Kokku põhivara	4 474	5 497	
Kokku varad	246 293	152 301	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	53 926	25 055	8
Võlad ja ettemaksed	147 035	81 654	9
Kokku lühiajalised kohustused	200 961	106 709	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 895	32 523	8
Kokku pikaajalised kohustused	25 895	32 523	
Kokku kohustused	226 856	139 232	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 089	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	1 278	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 235	-3 559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 835	14 072	
Kokku omakapital	19 437	13 069	
Kokku kohustused ja omakapital	246 293	152 301	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 661 908	1 124 320	11
Muud äritulud	752	2 331	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 583 579	-1 045 822	13
Mitmesugused tegevuskulud	-31 926	-45 798	
Tööjõukulud	-33 269	-11 140	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 023	-1 023	
Muud ärikulud	-130	-276	16
Ärikasum (kahjum)	12 733	22 592	
Finantstulud ja -kulud	-7 898	-8 521	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 835	14 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 835	14 071	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 733	22 592	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 023	1 023	
Muud korrigeerimised	1 533	-767	
Kokku korrigeerimised	2 556	256	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 135	66 683	
Varude muutus	-77 126	13 747	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	104 990	-83 890	
Makstud intressid	-7 899	-8 154	
Kokku rahavood äritegevusest	32 119	11 234	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 556	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-128	
Laekunud intressid	4	400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	-2 284	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 629	-5 823	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 739	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 368	-5 823	
Kokku rahavood	14 755	3 127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 984	857	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 755	3 127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 739	3 984	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		-3 559	-1 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 072	14 072
31.12.2010	2 556		10 513	13 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 835	4 835
Muud muutused omakapitalis	1 533	1 278	-1 278	1 533
31.12.2011	4 089	1 278	14 070	19 437

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3 kuulisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud 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 arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/2 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	793	1 782
Arvelduskontod	17 946	2 202
Kokku raha	18 739	3 984

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	111 096	107 232	
Ostjatelt laekumata arved	111 096	107 232	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	91	0	4
Ettemaksed	99	2 047	
Tulevaste perioodide kulud	1 125	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 411	109 279	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		14 981	14 328
Üksikisiku tulumaks		603	975
Erisoodustuse tulumaks		6	104
Sotsiaalmaks		1 259	2 011
Kohustuslik kogumispension		30	16
Töötuskindlustusmaksed		105	180
Ettemaksukonto jääk	91		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91	16 984	17 614

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 963	3 963
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 963	3 963

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	110 669	33 543
Müügiks ostetud kaubad teel	75 525	0
Müügiks ostetud vara	10 738	0
Müügiks ostetud kaubad	24 406	0
Kokku varud	110 669	33 543

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 556	2 556
Amortisatsioonikulu	-1 022	-1 022
31.12.2010		
Jääkmaksumus	1 534	1 534
Amortisatsioonikulu	-1 023	-1 023
31.12.2011		
Jääkmaksumus	511	511

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Liising faktooring	53 926	53 926		
Lühiajalised laenud kokku	53 926	53 926		
Pikaajalised laenud				
Kehtna HLÜ	25 895		25 895	
Pikaajalised laenud kokku	25 895		25 895	
Laenukohustused kokku	79 821	53 926	25 895	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Liising faktooringu kohustus	25 055	25 055		
Lühiajalised laenud kokku	25 055	25 055		
Pikaajalised laenud				
Kehtna HLÜ	32 523			
Pikaajalised laenud kokku	32 523			
Laenukohustused kokku	57 578	25 055		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	128 279	61 741	
Võlad töövõtjatele	1 772	2 082	
Maksuvõlad	16 984	17 614	4
Muud võlad	0	217	
Kokku võlad ja ettemaksed	147 035	81 654	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	4 089	2 556
Osade arv (tk)	8	5

Osakapital liikmetelt on 1533 EUR

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 582 108	1 124 320
Soome	79 800	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 661 908	1 124 320
Kokku müügitulu	1 661 908	1 124 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja ja söötade müük	953 397	594 456
Väetised	664 224	458 073
Muud	44 287	71 791
Kokku müügitulu	1 661 908	1 124 320

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	752	2 331
Kokku muud äritulud	752	2 331

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 572 411	1 045 822
Transpordikulud	1 347	0
Üür ja rent	9 821	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 583 579	1 045 822

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 409	372
Mitmesugused bürookulud	3 201	0
Transpordikulud	6 753	26 101
Juriidilised kulud	1 897	722
Autokulud	7 336	0
Turustuskulud	5 330	0
Muud	5 000	18 603
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 926	45 798

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	24 600	7 913
Sotsiaalmaksud	8 460	2 713
Puhkusereserv	209	514
Kokku tööjõukulud	33 269	11 140
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Liikmemaksud	130	0
Muud	0	276
Kokku muud ärikulud	130	276

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011
Intressitulud	4
Intressikulud	-7 902
Intressikulu kapitalirendilt	-7 902
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 898

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	5 030	8 399

	2011	
	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	274 520	254 992

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 504	0

Aruande digitaalallkirjad

Kesk-Eesti Põllumajandusühistu (registrikood: 11658493) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR SARTAKOV	Juhatuse liige	18.06.2012
JAAN LEPIK	Juhatuse liige	28.06.2012
OLEV AAVIK	Juhatuse liige	29.06.2012
TOOMAS UUSMAA	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 835
Kokku	14 070
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 070
Kokku	14 070

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 835
Kokku	14 070
Jaotamine	
Tulevaste perioodide kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 070
Kokku	14 070

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	958826	57.69%	Jah
Väetise ja agrokeemiatoodete hulgimüük	46751	703082	42.31%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037345
E-posti aadress	rto@hot.ee