

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing LAEKVERE PM

registrikood: 10127865

tänava/talu nimi, Rahkla tee 18

maja ja korteri number:

alevik: Laekvere alevik

vald: Laekvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46501

telefon: +372 51174155, +372 3220892

faks: +372 3220891

e-posti aadress: laek.ver@mail.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Bioloogilised varad	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 10 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Lisa 17 Kapitalirent	17
Lisa 18 Kasutusrent	17

Tegevusaruanne

OÜ Laekvere PM põhitegevus 2011.a. oli piimatootmine ja karjakasvatus. Osaühing tegeles ka taimekasvatussaaduste tootmise, varumise ja realiseerimisega, põllumajandustehnika ja transpordivahendite hoolduse ja remondiga.

2011.a. müügitulu oli 1 923 579 EUR-i, mis oli suurem kui 2010.a. Peamise osa sellest moodustas piima realiseerimine, 70 %. Teiseks heaks tulemuseks oli teravilja ja rapsi müük. Toodangut müüdi ainult Eestis.

2012.a. on plaanis osta heina niiduk ja kaaruti. Rekonstrueerida Moora laut ja rajada uued sõnnikuhoidlad.

2011.a. saadi põllumajandustoetust kokku 252 422 eurot .

2011.a. tehti väiksemaid kulutusi masinate ja seadmete ostmiseks, 314 745 eurot.

2011.a. lõpetati Laekvere noorloomalauda ehitus ja heinaküüni remont ning saadi valmis tahkesõnnikuhoidla.

Juhatus koosneb kolmest liikmest, kellele ei ole eraldi makstud töötasu liikmeks oleku eest. Ettevõtte juhatuse liikmetele nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ei ole ette nähtud kompensatsioonikohustust või nendele isikutele väljastatud garantiisid või muid soodustusi. Juhatusel ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi.

Peamised majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

* lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused

* puhاسrentaablus = puhaskasum : müügitulu x 100

* varade rentaablus (ROA) = puhaskasum : keskmine vara x 100

* omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum : keskmine omakapital x 100

	2011	2010
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,73	0,56
puhasrentaablus	11,13	9,31
varade rentaablus (ROA)	7,06	5,09
omakapitali rentaablus (ROE)	16,76	12,53

OÜ Laekvere PM on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 185	4 266	2
Nõuded ja ettemaksed	161 829	191 860	10
Varud	240 579	235 735	4
Bioloogilised varad	509	1 083	6
Kokku käibevara	405 102	432 944	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 210 743	2 102 547	5
Bioloogilised varad	449 733	460 777	6
Kokku põhivara	2 660 476	2 563 324	
Kokku varad	3 065 578	2 996 268	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	317 972	601 984	7
Võlad ja ettemaksed	238 525	173 587	8
Kokku lühiajalised kohustused	556 497	775 571	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	747 512	765 865	7
Sihtfinantseerimine	376 851	284 204	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 124 363	1 050 069	
Kokku kohustused	1 680 860	1 825 640	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	134 976	134 981	
Kohustuslik reservkapital	17 096	17 096	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 018 556	880 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 090	138 084	
Kokku omakapital	1 384 718	1 170 628	
Kokku kohustused ja omakapital	3 065 578	2 996 268	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 923 579	1 482 811	11
Muud äritulud	262 873	240 833	12
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-229 536	-117 497	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	31 058	38 107	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 219	-17 585	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-899 363	-673 510	13
Mitmesugused tegevuskulud	-58 002	-95 495	
Tööjõukulud	-510 191	-481 404	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-204 145	-174 632	
Muud ärikulud	-1 644	-5 134	
Ärikasum (kahjum)	315 848	196 494	
Finantstulud ja -kulud	-101 758	-58 408	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	214 090	138 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 090	138 086	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	315 848	196 494
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	204 145	174 632
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 451	-2 556
Kokku korrigeerimised	193 694	172 076
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 035	-70 127
Varude muutus	-4 270	87 693
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64 938	-99 880
Makstud intressid	-99 901	-58 408
Muud rahavood äritegevusest	-1 857	0
Kokku rahavood äritegevusest	498 487	227 848
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-768 259	-713 678
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 750	2 556
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	11 044	-37 766
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-746 465	-748 888
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	170 510	693 641
Saadud laenude tagasimaksed	-494 846	-179 950
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	199 217	-83 110
Laekumised sihtfinantseerimisest	371 016	93 581
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	245 897	524 162
Kokku rahavood	-2 081	3 122
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 266	1 144
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 081	3 122
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 185	4 266

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	134 981	17 096	880 467	1 032 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)			138 084	138 084
31.12.2010	134 981	17 096	1 018 551	1 170 628
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-5		5	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	134 976	17 096	1 018 556	1 170 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)			214 090	214 090
Muud muutused omakapitalis				0
31.12.2011	134 976	17 096	1 232 646	1 384 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Laekvere PM 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas olev raha (EUR).

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole. Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes neto realiseerimismaksumusest ning nende kulukandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis taimset või loomset elusorganismi, millest saadakse põllumajanduslikku toodangut. Bioloogilist vara kajastatakse bilansis vaid juhul, kui:

- vara on ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglase väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav. Lühiajalisi bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis varudena ning pikaajalisi bioloogilisi varasid põhivarana, üldjuhul tootvad bioloogilised varad.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest, bilansis on kajastatud jääkmaksumuses. Tootmispõhivara amortisatsioonimäära aluseks võetakse vara kasulik eluiga ning kasutusintensivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja amortisatsioonimäära vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära. Juhtkonna hinnangul vastab põhivara kaetavale väärtusele.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel müügiotol põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000.-EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmishooned	25
Muud hooned	25
Masinaid ja seadmed	10
Trantspordivahendid	5

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavaolukorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud jne.) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

1. Varade sihtfinantseerimise korral lähtub toetuse saaja sihtfinantseerimise kajastamisel ühest meetodist, s.o. netomeetodist. Netomeetod on sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Keskkonnasõbraliku toomise eest saadud toetust saadakse ettenähtud tegevuse nõuete tingimustel.

2. Riigipoolsed toetused ehk põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis on suunatud bioloogiliste varade tootmisega seotud kulude kompenseerimiseks ning neid kajastatakse kasumiaruandes eraldi brutomeetodit kasutades.

Kajastatakse kasumiaruandes "Muud äritulud".

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 2011.a. ja 21/79 2012.a. netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed ja nende suguluses olevad isikud.

Tehingud seotud osapooltega on: OÜ Heseka, OÜ Artiston, OÜ Salpeeter, OÜ Artiston Kinnisvara, Laekvere Jahimeeste Ühing.

Ettevõtte hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Tulud

Müügituludeks on kaupade, materjalide, omatoodangu ja teenuste müügi netokäive, muud äritulud (kasum põhivara müügist, saadud intressid, viivised ja leppetrahvid, ruumide üür, renditasu ning finantstulud (pangakontode intressid, laenude ja kapitalirendi intressid), riiklikud toetused.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1. Müügitulud kajastatakse tekkepõhisuse printsiibist lähtuvalt.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtte kulud koosnevad tootmiskuludest ja perioodikuludest. Perioodikuludeks on tegevuskulud, turustuskulud, muud ärikulud ja erakorralised kulud.

Tootmiskulud omakorda jagunevad tootmise otsekuludeks (materjal, tooraine, kütus, elekter, töötasud ning sotsiaalmaks jne.) ja tootmise üldkuludeks (materjali kulud, tootmisjuhtide töötasud ja sotsiaalmaks, amortisatsioon, kindlustused, remont jms.).

Ettevõtte kulusid arvestatakse kulukontodel kuluartiklite viisi.
Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 841	502
Arvelduskontod	344	3 764
Kokku raha	2 185	4 266

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 223	20 506	
Üksikisiku tulumaks		8 799		9 894
Sotsiaalmaks		18 966		18 479
Kohustuslik kogumispension		484		337
Töötuskindlustusmaksed		2 393		2 307
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				76
Ettemaksukonto jääk	216			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	216	39 865	20 506	31 093

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	20 469	14 406
Lõpetamata toodang	65 580	18 323
Valmistoodang	154 530	203 006
Kokku varud	240 579	235 735

Tooraine ja materjali all on ostusöödad, küte ja mürikkemikaalid

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	140 557	1 069 063	1 324 402		2 534 022
Akumuleeritud kulum		-227 626	-742 895		-970 521
Jääkmaksumus	140 557	841 437	581 507		1 563 501
Ostud ja parendused	2 876		67 097	643 705	713 678
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 876				2 876
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				643 705	643 705
Muud ostud ja parendused			67 097		67 097
Amortisatsioonikulu		-49 212	-125 420		-174 632
31.12.2010					
Soetusmaksumus	143 433	1 069 063	1 384 012	643 705	3 240 213
Akumuleeritud kulum		-276 838	-860 828		-1 137 666
Jääkmaksumus	143 433	792 225	523 184	643 705	2 102 547
Ostud ja parendused	1 280	640 021	314 745		956 046
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 280				1 280
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		640 021			640 021
Muud ostud ja parendused			314 745		314 745
Amortisatsioonikulu		-63 204	-140 941		-204 145
Ümberklassifitseerimised				-643 705	-643 705
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				-643 705	-643 705
31.12.2011					
Soetusmaksumus	144 713	1 709 086	1 658 183		3 511 982
Akumuleeritud kulum		-340 044	-961 195		-1 301 239
Jääkmaksumus	144 713	1 369 042	696 988	0	2 210 743

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	10 750	2 556
Muud masinad ja seadmed	10 750	2 556
Kokku	10 750	2 556

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009	731	731
Müügid	-12 988	-12 988
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	13 699	13 699
Muud muutused	-359	-359
31.12.2010	1 083	1 083
Müügid	-16 965	-16 965
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	16 435	16 435
Muud muutused	-44	-44
31.12.2011	509	509
Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009	423 010	423 010
Müügid	-95 850	-95 850
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	149 114	149 114
Muud muutused	-15 497	-15 497
31.12.2010	460 777	460 777
Müügid	-173 153	-173 153
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	169 549	169 549
Muud muutused	-7 440	-7 440
31.12.2011	449 733	449 733

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	209 457	209 457		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	505 888		505 888	
Kapitalirendikohustused kokku	269 376	106 276	163 100	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	80 763	2 239	11 194	67 330
Laenukohustused kokku	1 065 484	317 972	680 182	67 330

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	484 567	484 567		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	537 110		537 110	
Kapitalirendikohustused kokku	264 287	116 297	147 990	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	81 885	1 120	11 197	69 568
Laenukohustused kokku	1 367 849	601 984	696 297	69 568

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	161 271	106 568	
Võlad töövõtjatele	37 390	35 926	
Maksuvõlad	39 865	31 093	3
Muud võlad	350 140	346 166	
Saadud ettemaksed	-216	-20 506	
Kokku võlad ja ettemaksed	588 450	499 247	

muudes võlgades on kajastatud
lühiajaline kapitali rent - 106 276
lühiajaline hüpoteegi osa - 2 239
pikaajaline kapitali rent - 163 100
pikaajaline hüpoteegi osa - 78 525

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	190 622	93 581		284 203
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	190 622	93 581		284 203
Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine				
ÜPT		238 231	-238 231	
Kokku põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine		238 231	-238 231	
Kokku sihtfinantseerimine	190 622	331 812	-238 231	284 203
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	284 203	92 647		376 850
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	284 203	92 647		376 850
Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine				
ÜPT		252 422	-252 422	
Kokku põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine		252 422	-252 422	
Kokku sihtfinantseerimine	284 203	345 069	-252 422	376 850

Lisa 10 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	120 872	132 752
Ettemaksed	40 957	20 631
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 829	153 383

Nõuded ostjate vastu on näidatud eurodes. Muud nõuded all on nõue PRIA vastu. Ettemaksed on käibemaksu ettemaks, kasutusrent ja ajalehtede tellimine järgmiseks aastaks.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 923 579	1 482 811
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 923 579	1 482 811
Kokku müügitulu	1 923 579	1 482 811
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piim	1 341 120	1 091 396
Loomakasvatus	164 780	86 427
Teravili	122 587	133 736
Raps	227 848	116 055
Muud tööd ja teenused	67 244	55 197
Kokku müügitulu	1 923 579	1 482 811

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	10 451	2 556
Tulu sihtfinantseerimisest	252 422	238 231
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	41
Muud	0	5
Kokku muud äritulud	262 873	240 833

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	649 781	447 619
Energia	214 213	193 362
Elektrienergia	36 435	36 777
Kütus	177 778	156 585
Transpordikulud	3 896	3 512
Maarent	31 473	29 017
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	899 363	673 510

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	363 018	341 105
Sotsiaalmaksud	130 612	123 116
Muud	16 561	17 183
Kokku tööjõukulud	510 191	481 404
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	47

muudee kulutuste hulgas on haigushüvitis - 1192 EUR
ja puhkuse kohustus - 15369 EUR

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraiskust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 477	1 337

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraiskust omanikud	13 425	11 936	11 374	14 659

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	22 703	26 067

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

2011.aastal tõusis piima hind, suurenes ka piimatoodang. Seoses silega saime jaanuaris 2012.a. osta põhivara (lumesaht maksumusega 6825.-EUR) Märtsis on kavas osta Kuhn rootorkaaruti maksumusega 12680.-eurot ja Kuhn niidukikomplekt maksumusega 36990.- eurot koos automaatroolimisüsteemiga maksumusega 22595.-eurot.

Ettevõtte jätkab majandustegevust.

Lisa 17 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	269 376	106 276	163 100	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	264 287	116 297	147 990	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Maa	80 764	81 884
Masinad ja seadmed	269 376	264 288
Kokku	350 140	346 172

Lisa 18 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	7 599	3 796
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 430	3 188
1-5 aasta jooksul	13 718	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Laekvere PM (registrikood: 10127865) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS HIIELAID	Juhatuse liige	27.03.2012
TÕNU KROOBEN	Juhatuse liige	27.03.2012
MARGO KLAASMÄGI	Juhatuse liige	30.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Laekvere PM osanikele

Olen auditeerinud Osaühing Laekvere PM raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi, omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Laekvere PM finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mare Soovik

Vandeaudiitori number 403

Auditing VMR OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 25

Väike-Maarja

30.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Laekvere PM (registrikood: 10127865) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE SOOVIK	Vandeaudiitor	02.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 018 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 090
Kokku	1 232 646

Kasum jääb jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Segapõllumajandus	01501	1923579	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirje Ott	47606095222	Jassi, Padu küla, Laekvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	5624 EUR
Erti Luik	38106120355	energia 4-70, Tallinn, Harju maakond, Eesti	11248 EUR
Margo Klaasmägi	37210232740		11248 EUR
Tõnu Krooben	35708245233	Eesti	22496 EUR
Urmas Siim	35708195258	Eesti	11248 EUR
Maile Luik	45712245237	Kesk-Põik 1, Laekvere alevik, Laekvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	11248 EUR
Anne Kallas	44701100350	Tallinn, Harju maakond, Eesti	11248 EUR
Jaanis Ott	37806230376	Karja 34-9, Narva-Jõesuu linn, Ida-Viru maakond, Eesti	5624 EUR
Egle Lehtme	47808020302	Kohala küla, Kohala küla, Sõmeru vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	11248 EUR
Eha Liivak	46205015224	Eesti	11248 EUR
Tõnis Hielaide	35605095267	Eesti	22496 EUR
Vello Vettik	35207245220	Eesti	11248 EUR
Juta Hanninen	44612245232	Eesti	11248 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220892
Faks	+372 3220891
Mobiiltelefon	+372 51174155
E-posti aadress	laek.ver@mail.ee