

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Erkalis

registrikood: 10289817

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Neemisküla küla

vald: Rannu vald

postisihtnumber: 61109

maakond: Tartu maakond

telefon: 5261288

faks:

e-posti aadress: erkali@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ ERKALIS põhitegevuseks 2009.a. oli teravilja ja heinaseemne ning rapsi kasvatus ja toodangu müük.

Müügitulu oli kokku 850033 krooni. Sellest moodustas teravilja müük 293856 krooni, heinaseemnete müük 373387 krooni, rapsi müük 117667 krooni ja teenuste müük 65123 krooni. Kogu toodang on realiseeritud Eestis.

Riiklikku toetust saadi kokku 561521 krooni, sellest põllukultuuride kasvatamise toetust 89108 krooni, ühtset pindalatoetust 308464 krooni, heinaseemne täiendavat otsetoetust 28981 ja keskkonnasõbraliku tootmise toetust 134968 krooni.

Juhatuse liikmeid on kolm . Töötajate keskmine arv oli 8. Juhatuse liikmed eraldi tasu ei saa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ERKALIS juhatus on koostanud äriseadustikust lähtuvalt 2009.a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on OÜ ERKALIS jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	146 449	64 458	2
Nõuded ja ettemaksed	173 292	498 852	3,4
Varud	1 614 851	1 466 333	5
Kokku käibevara	1 934 592	2 029 643	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 260 889	2 593 111	6
Kokku põhivara	2 260 889	2 593 111	
Kokku varad	4 195 481	4 622 754	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	343 664	245 556	7
Võlad ja ettemaksed	58 699	141 947	8
Sihtfinantseerimine	181 168		9
Kokku lühiajalised kohustused	583 531	387 503	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	600 234	943 898	7
Sihtfinantseerimine	520 766	905 839	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 121 000	1 849 737	
Kokku kohustused	1 704 531	2 237 240	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Muud reservid	161 900	161 900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 179 614	2 012 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 436	167 510	
Kokku omakapital	2 490 950	2 385 514	
Kokku kohustused ja omakapital	4 195 481	4 622 754	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	850 033	1 068 612	10
Muud äritulud	782 092	608 624	11
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	194 525	650 212	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-717 312	-1 058 593	12
Mitmesugused tegevuskulud	-81 170	-86 221	13
Tööjõukulud	-438 451	-552 074	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-332 222	-265 165	6
Muud ärikulud	-96 327	-121 347	15
Ärikasum (-kahjum)	161 168	244 048	
Finantstulud ja -kulud	-55 732	-76 538	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 436	167 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 436	167 510	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	161 168	244 048	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	331 192	259 825	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-15 637	-44 660	
Kokku korrigeerimised	315 555	215 165	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	275 560	-49 716	
Varude muutus	-148 518	-623 525	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 248	15 805	
Laekunud intressid	193	415	
Makstud intressid	-55 925	-76 953	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-203 905	-15 768	9
Kokku rahavood äritegevusest	310 880	-290 529	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-769 749	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 667	50 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 667	-719 749	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-245 556	-103 730	
Laekumised sihtfinantseerimisest		792 154	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-245 556	688 424	
Kokku rahavood	81 991	-321 854	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 458	386 312	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	81 991	-321 854	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	146 449	64 458	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	161 900	2 012 104	2 218 004
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	40 000	4 000	161 900	2 012 104	2 218 004
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				167 510	167 510
31.12.2008	40 000	4 000	161 900	2 179 614	2 385 514
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				105 436	105 436
31.12.2009	40 000	4 000	161 900	2 285 050	2 490 950

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ERKALIS 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides .

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmistoodang on arvele võetud õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 krooni ja kasutuseaga üle ühe aasta. Kogu tootmislik põhivara on piiratud kasutuseaga materiaalne põhivara. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, kohaletoimetamise ja paigaldamise kuludest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes iga põhivara kasulikust tööeast. Amortisatsiooni normid on ehitistel 4%, masinatel ja seadmetel 10-20%. Maad ei amortiseerita. Amortisatsiooni hakatakse arvestama põhivara kasutuselevõtmise hetkest ja seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	25
masinad ja seadmed	10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kohustused jagatakse maksimise tähtaja alusel lühiajalisteks ja pikaajalisteks. Lühiajalised kohustused kuuluvad tasumisele järgmisel majandusaastal.

Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusekohustus, inventeeritakse aasta lõpul ja korrigeeritakse vahet kulude vähendamise või suurendamisega.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel on kasutatud 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 soetatud vara kasuliku eluea jooksul ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse viie aasta jooksul.

Tulud

Ettevõtte tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande I skeemi. Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud. Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade teenuste osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud.

Kulud

Ettevõtte kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kulusid, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest. Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale. Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis kirjel „tulevaste perioodide kulud”. Tulevaste perioodide kuludes on näidatud ka taimekasvatuse lõpetamata tootmise kulud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	684	5 503
Arvelduskontod	145 765	58 955
Kokku raha	146 449	64 458

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	0	88 412
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 988	187 609
Muud nõuded	161 304	222 831
Kokku Nõuded ja ettemaksed	173 292	498 852

Muud lühiajalised nõuded on laekumata intress 193 krooni; tuludesse kantud, kuid laekumata põllumajanduskultuuri täiendav otsetoetus 39687 krooni; ettemakstud liikluskindlustused ja vara kindlustused summas 5269 krooni; taimekasvatuse lõpetamata tootmise kulud on 113999 krooni ja riigieelarvest tasutava pikendatud puhkusetasu hüvitis 2156 krooni.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 988		187 609	
Üksikisiku tulumaks		8 844		1 918
Sotsiaalmaks		8 738		4 495
Kohustuslik kogumispension		141		228
Töötuskindlustusmaksed		2 917		686
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 988	20 640	187 609	7 327

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	0	46 007
Valmistoodang	1 614 851	1 420 326
Kokku varud	1 614 851	1 466 333

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Valmistoodang on arvele võetud õiglasel väärtusel.

Varusid alla hinnatud ja maha kantud aruandeaastal ei ole.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	138 054	44 610	1 874 183	2 056 847
Akumuleeritud kulum	0	-17 787	-742 687	-760 474
Jääkmaksumus	138 054	26 823	1 131 496	1 296 373
Ostud ja parendused			1 561 903	1 561 903
Muud ostud ja parendused			1 561 903	1 561 903
Amortisatsioonikulu	0	-1 784	-258 041	-259 825
Müügid			-5 340	-5 340
31.12.2008				
Soetusmaksumus	138 054	44 610	3 430 746	3 613 410
Akumuleeritud kulum	0	-19 571	-1 000 728	-1 020 299
Jääkmaksumus	138 054	25 039	2 430 018	2 593 111
Amortisatsioonikulu	0	-1 784	-329 408	-331 192
Müügid			-1 030	-1 030
31.12.2009				
Soetusmaksumus	138 054	44 610	3 429 716	3 612 380
Akumuleeritud kulum	0	-21 355	-1 330 136	-1 351 491
Jääkmaksumus	138 054	23 255	2 099 580	2 260 889

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	16 667	50 000
Kokku	16 667	50 000

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	341 394	341 394		
Hüpoteegikohustused	2 270	2 270		
Lühiajalised laenud kokku	343 664	343 664		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	506 013		506 013	
Hüpoteegikohustused	94 221		11 350	82 871
Pikaajalised laenud kokku	600 234		517 363	82 871
Laenukohustused kokku	943 898	343 664	517 363	82 871

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	243 286	243 286		
Hüpoteegikohustused	2 270	2 270		
Lühiajalised laenud kokku	245 556	245 556		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	847 407		847 407	
Hüpoteegikohustused	96 491		11 350	85 141
Pikaajalised laenud kokku	943 898		858 757	85 141
Laenukohustused kokku	1 189 454	245 556	858 757	85 141

2008.a. soetati kapitalirendiga teraviljakombain John Deere 1526000 krooni väärtuses. Liisingumakse lõpptähtaeg on 16.07.2012.a. Investeeringutoetust saadi antud investeeringuobjektile 608000 krooni.

2002.a. soetati maaüksus suurusega 30,85 ha, hüpoteek rahalise suurusega 113516 krooni, intressimäär 5% aastas, makse lõpptähtaeg 2052.a.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	7 163	7 962
Võlad töövõtjatele	15 417	67 168
Maksuvõlad	20 640	7 327
Muud võlad	15 479	9 490
Saadud ettemaksed	0	50 000
Kokku võlad ja ettemaksed	58 699	141 947

Võlad töövõtjatele koosneb detsembris arvestatud brutotöötasust 12486 krooni ja puhkusekohustusest 2931 krooni. Muude võlgade all on detsembris kuludesse kantud sotsiaalmaks 15374 krooni.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Põhivara	905 839		-203 905	701 934
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	905 839		-203 905	701 934
Kokku sihtfinantseerimine	905 839		-203 905	701 934
	31.12.2007	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Põhivara	129 453	792 154	-15 768	905 839
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	129 453	792 154	-15 768	905 839
Kokku sihtfinantseerimine	129 453	792 154	-15 768	905 839

2008.a. saadi Eesti maaelu arengukava 2007-2013 ühise põllumajanduspoliitikaga kaasneva maaelu arengu programmi raames mikropõllumajandusettevõtete arendamise investeeringutoetust 792154 krooni. 2009.a. kirjendati tuludesse 203905 krooni, järgneva nelja aasta jooksul kantakse tuludesse 701934 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	850 033	1 068 612
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	850 033	1 068 612
Kokku müügitulu	850 033	1 068 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Teraviljakasvatus, õlitaime seemnete kasvatus	411 522	506 850
Heintaimakasvatus	373 388	419 074
Teenustööd	65 123	142 688
Kokku müügitulu	850 033	1 068 612

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	16 667	34 232
Tulu sihtfinantseerimisest	203 905	15 768
Keskkonnasõbraliku tootmise toetus	134 967	139 159
Põllumajanduskultuuri täiendav otsetoetus	89 108	146 124
Ühtne pindalatoetus	308 464	243 318
Heinaseemne täiendav otsetoetus	28 981	29 672
Muud	0	351
Kokku muud äritulud	782 092	608 624

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	280 092	417 961
Energia	336 250	512 902
Elektrienergia	63 151	84 496
Kütus	273 099	428 406
Muud	100 970	127 730
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	717 312	1 058 593

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	22 366	26 033
Kütus	22 366	26 033
Mitmesugused bürookulud	10 653	15 538
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	8 732	0
Riigilõiv	10 758	10 708
Telefonikulud	3 496	5 704
Vara kindlustusmaksed	16 780	11 538
Muud	8 385	16 700
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 170	86 221

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	331 853	411 503
Sotsiaalmaksud	106 598	140 571
Kokku tööjõukulud	438 451	552 074
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Maamaks, maarent	69 690	88 347
Litsentsitasu	16 315	25 190
Muud	10 322	7 810
Kokku muud ärikulud	96 327	121 347

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	193	415
Intressikulud	-55 925	-76 953
Intressikulu kapitalirendilt	-48 250	-63 366
Muud intressikulud	-7 675	-13 587
Kokku finantstulud ja -kulud	-55 732	-76 538

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatusel liikmed eraldi tasu ei saa.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Erkalis (registrikood: 10289817) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE PÄRNPUU	Juhatuse liige	25.06.2010
ELDUR KAUTS	Juhatuse liige	25.06.2010
ÄRMU LIPPING	Juhatuse liige	25.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 179 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 436
Kokku	2 285 050

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	411522	48.41%	Jah
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	373388	43.93%	Ei
Seemnete töötlemine paljundamiseks	01641	65123	7.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Pärnpuu	45705242769	Eesti	9500 EEK
Eldur Kauts	36104032761	Eesti	9500 EEK
Rein Erikson	35211242748	Eesti	9500 EEK
Ärmu Lipping	33803082733	Eesti	9500 EEK
osaühing Rannu Seeme	10152938	Rannu alevik, Rannu vald, Tartu maakond, Eesti	2000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5261288
E-posti aadress	erkali@hotmail.ee