

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Pakri Tarvas OÜ

registrikood: 11551111

asukoht: Väike-Pakri saar

küla, linn: Suurküla, Paldiski linn

postisihthumber: 76011

maakond: Harju maakond

telefon: 5646 5657

faks: 671 6556

e-posti aadress: pakritarvas@gmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Majandusaasta aruanne on koostatud eesti kroonides, lähtutud raamatupidamise seaduse raamatupidamisaruannete koostamise põhimõtetest. Kasutatakse kasumiaruande skeem nr.1.

Pakri Tarvas OÜ põhitegevuseks on mitmesugused loodushoiutööd seoses Pakri saartel elukeskkonna taastamisega. Selleks on arendatud loomakasvatust saarel, puhastatud karjamaid ja ehitatud juurdepääsuteid. 2010 põhilised tegevusalad olidki põllumajandusmaa hooldus hea põllumajandusliku ja keskkondliku seisundi säilitamiseks(01611), lambakasvatus(01451) ja veisekasvatus(01421).

2010 aastal tegime tegevuse laiendamiseks investeeringuid põhivarasse 243 930 krooni väärtuses, ostime vajalikku põllumajandustehnikat (traktor, niidumasinad, kaaruti jne.) Samuti oli meie loomapidamise hea juurdekasvuga ja tootlik.

2011-ndal aastal jätkatakse samade tegevusaladega.

Realiseerimise netokäive oli aastal 2010 39 167 krooni, sihtfinantseerimine (PRIA) 1 167 252 krooni ja 2010 aasta lõpuks oli kasum 670 831 krooni.

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele juhtimistasu ÄS § 180 järgselt ei makstud

Töötajate keskmine arv aruandeperioodil oli 1,2 ja töötasude summa oli 72 084 krooni, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 24 986 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 187	8 073	
Nõuded ja ettemaksed	55 483	103 963	2
Bioloogilised varad	424 800	24 000	5
Kokku käibevara	556 470	136 036	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	257 672	56 996	4
Kokku põhivara	257 672	56 996	
Kokku varad	814 142	193 032	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	60 141	89 862	6
Kokku lühiajalised kohustused	60 141	89 862	
Kokku kohustused	60 141	89 862	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Muud reservid	90 000	110 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 830	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	670 831	-48 830	
Kokku omakapital	754 001	103 170	
Kokku kohustused ja omakapital	814 142	193 032	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	39 167	291 351	7
Muud äritulud	1 167 284	65 625	8
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	400 800		5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-741 662	-268 840	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 525	-19 827	
Tööjõukulud	-112 979	-109 135	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 254	-8 004	
Ärikasum (-kahjum)	670 831	-48 830	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	670 831	-48 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	670 831	-48 830	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	670 831	-48 830
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 254	8 004
Muud korrigeerimised	-400 800	
Kokku korrigeerimised	-357 546	8 004
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 548	-103 963
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 789	89 862
Kokku rahavood äritegevusest	332 044	-54 927
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-243 930	-89 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-243 930	-89 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest		110 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 000	110 000
Kokku rahavood	68 114	-33 927
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 073	42 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68 114	-33 927
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 187	8 073

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	110 000		152 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-48 830	-48 830
31.12.2009	42 000	110 000	-48 830	103 170
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			670 831	670 831
Muutused reservides		-20 000		-20 000
31.12.2010	42 000	90 000	622 001	754 001

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatu-pidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 1995. aastal jõustunud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldoid.

Põhitegevuse rahakäibe on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahakäibe on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline kajastatakse kasumiaruandes.

Varud

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

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Käesolevas aruandes käsitletavat bioloogilised varad on koduloomad ja -linnud, istandused, kalad kalakasvanduses ja kasvav mets.

Bioloogiliseks varaks võib olla ka selline vara, mida raamatupidamiskohustuslane ei oma, vaid rendib endale kapitalirendi tingimustel.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses (millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused) ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste normide järgi:

seadmed - 5-25% aastas; inventar - 25-30% aastas.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd kajastatakse perioodikuluna.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (näiteks riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud majandustehinguid.

Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis on suunatud bioloogiliste varade (nt loomad, linnud, vili jne) tootmisega seotud kulude kompenseerimiseks.

Valitsus tähendab nii Eesti Vabariigi kui ka välisriikide valitsusi, kohalikke omavalitsusi, valitsusasutusi ning kohalikke ja rahvusvahelisi toetuseid jagavaid organisatsioone (sh Euroopa Liidu toetusfondid).

Sihtfinantseerimine on üks valitsusepoolse abi vorme. Sihtfinantseerimist eristavad muust valitsusepoolsest abist asjaolud, et selle rahalist väärtust on võimalik usaldusväärselt mõõta ning selle saamine on seotud teatud tingimustele vastamisega

Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui:

- ettevõtte on täitnud sihtfinantseerimisega seotud tingimused; ja
- sihtfinantseerimine leiab aset.

Põllumajandusliku tootmisega seotud sihtfinantseerimise näiteks on toetuste saamine Euroopa Liidu fondidelt teatud liiki põllumajandusliku tootmisega tegelemiseks. Põllumajandusliku tootmisega seotud sihtfinantseerimiseks loetakse muuhulgas ka toetusi teatud põllumajandusliku tegevuse peatamiseks või lõpetamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad Firma varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Firma seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

2007. aastal alanud kuid tänaseks taandunud ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Lisaks on Eestis toimunud langus reaalmajanduses koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu		97 592	
Ostjatelt laekumata arved		97 592	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55 151	6 371	3
Ettemaksed	332		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	55 483	103 963	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	32 822			22 544
Üksikisiku tulumaks		830		415
Sotsiaalmaks		2 872		1 436
Töötuskindlustusmaksed		366		183
Ettemaksukonto jääk	22 329		6 371	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55 151	4 068	6 371	24 578

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	65 000	65 000	65 000
Muud ostud ja parendused	65 000	65 000	65 000
Amortisatsioonikulu	-8 004	-8 004	-8 004
31.12.2009			
Soetusmaksumus	65 000	65 000	65 000
Akumuleeritud kulum	-8 004	-8 004	-8 004
Jääkmaksumus	56 996	56 996	56 996
Ostud ja parendused	243 930	243 930	243 930
Muud ostud ja parendused	243 930	243 930	243 930
Amortisatsioonikulu	-43 254	-43 254	-43 254
31.12.2010			
Soetusmaksumus	308 930	308 930	308 930
Akumuleeritud kulum	-51 258	-51 258	-51 258
Jääkmaksumus	257 672	257 672	257 672

Lisa 5 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2008		
Lisandumised äriühenduste kaudu	24 000	24 000
31.12.2009	24 000	24 000
Müügid	-2 750	-2 750
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	403 550	403 550
31.12.2010	424 800	424 800

Muudud bioloogilised varad Põhivara muugihinnas		
	2010	2009
Loomsed varad	2 750	0
Kokku	2 750	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 358	61 471	
Võlad töövõtjatele	23 715	3 813	
Maksuvõlad	4 068	24 578	3
Kokku võlad ja ettemaksed	60 141	89 862	

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 167	291 351
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	39 167	291 351
Kokku müügitulu	39 167	291 351
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Teede ehitamine (42111)		225 285
Kaubavedu maanteel (49411)		43 973
Muu		22 093
Maa hooldus hea põllumajandusliku ja keskkondliku seisundi säilitamiseks (01611)	36 417	
Lamba- ja kitsekasvatus (01451)	2 750	
Kokku müügitulu	39 167	291 351

Lisa 8 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	1 167 252	65 618
Muud	32	7
Kokku muud äritulud	1 167 284	65 625

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	72 084	81 527
Sotsiaalmaksud	24 806	27 608
Puhkusereserv	16 089	
Kokku tööjõukulud	112 979	109 135
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

2010.a. seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Seisuga 01.01.2011 konverteeriti ettevõtte raamatupidamisarvestus ja raamatupidamiskontode saldod Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Pakri Tarvas OÜ (registrikood: 11551111) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR HEINLEHT	Juhatuse liige	27.05.2011
URMAS SEPP	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	670 831
Kokku	622 001

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	670 831
Kokku	622 001

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taimekasvatuse abitegevused	01611	36417	92.98%	Jah
Lamba- ja kitsekasvatus	01451	2750	7.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Sepp	36403010245	Ellamaa, Eesti	14000 EEK
Erik Jakob Söderberg	36812240056	Österbyn 260, 742 97 Gräse, Rootsi	14000 EEK
Ilmar Heinleht	36305230234	Karilepa küla, Karilepa küla, Padise vald, Harju maakond, Eesti	14000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6716556
Mobiiltelefon	+372 56465657
E-posti aadress	pakritarvas@gmail.com