

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ARKNA KARJATALU

registrikood: 10660950

küla: Arkna küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44419

telefon: +372 3254220, +372 3254224

faks: +372 3254222

e-posti aadress: arknakarjatalu@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Ettemaksed	13
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Bioloogilised varad	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Laenukohustused	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Võlad tarnijatele	19
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 17 Muud võlad	19
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 19 Nõuded ja ettemaksed	21
Lisa 20 Osakapital	21
Lisa 21 Müügitulu	21
Lisa 22 Muud äritulud	22
Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 25 Tööjõukulud	23
Lisa 26 Muud ärikulud	23
Lisa 27 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 28 Seotud osapooled	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Arkna Karjatalu asutati 2000 aastal. OÜ Arkna Karjatalu põhitegevuseks on eesti holsteini tõugu veisekarja kasvatamine ning toorpiima ja veiseliha tootmine.

Finantsnäitajad

2011. aastal oli OÜ Arkna Karjatalu müügitulu 670 726 €, mis on 36,6% rohkem, kui möödunud aastal (2010.a. 491 090 €). Kõige rohkem suurenes tulu toorpiima müügist (137 906 eurot ehk 31,8%).

See on tingitud: 1) toorpiima keskmise kokkuostu hinna tõusust (2010.a. 0,282 €/kg, 2011.a. 0,325 €/kg),
2) piimalehmade arvu suurenemisest,
3) piimatoodangu kasvust lehma kohta.

Müügitulu veiste realiseerimisest oli 2011.a. 71 600 €, mis on 129,4 % rohkem, kui eelmisel aastal (2010.a. 31 215 €). See on tingitud tõuloomade müügist - müüdi 20 tõumullikat.

Taimekasvatustoodangut 2011. aastal ei müüdud.

OÜ Arkna Karjatalu kasum majandustegevusest oli 2011 aastal 166 024 €. Seda ei saa võrrelda eelmise aastaga, kuna ettevõtte võttis sihtfinantseeringute (tegevustoetuseks) arvestamisel kasutusele netomeetodi ja tulusse kanti ka eelmisel 2010 aastal PRIA-st saadud karjatamise ja keskkonnasõbraliku majandamise toetused (40 806 €).

Otsetoetustest taotles ettevõtte PRIA-lt 2011. aastal ühtset pindalatoetust, põllumajanduskultuuri täiendavat otsetoetust, piimakvoodi- ja veise loomühiku alusel makstavat toetust. Kokku oli saadud otsetoetuste summa 96 278 €, MAK meetmetest taotles OÜ Arkna Karjatalu loomade karjatamise toetust ja keskkonnasõbraliku majandamise toetust. MAK toetustest laekus 2011 aastal kokku 39 253 €.

Naturaalnäitajad

OÜ Arkna Karjatalus peeti 2011. aastal keskmiselt 239 lehma, mis on 18 looma rohkem kui eelmisel aastal. 31.12.2011 seisuga oli karjas 478 veist, kellest 248 põhikarja lehma, 217 lehmikut, 12 pullikut ja 1 sugupull. Jõudluskontrollikeskuse andmetel oli piimatoodang 8 124 kg lehma kohta (2010.a. 7 798 kg).

Piima kogutoodang oli 2011. aastal 1826 t, millest müüdi 1762 t ehk 221 t rohkem, kui möödunud aastal (2010.a. kogutoodang 1618 t, piima müüdud 1541 t).

OÜ Arkna Karjatalu kasutas maad 2011.aastal kokku 664,5 ha, sellest 377,4 ha on ettevõtte omanduses ja renditud 287,1 ha.

2011. aastal kasvatati teravilja:

oder – 160,54 ha, saagikus 34,2 ts/ha ;

suvinisu - 36,85 ha, saagikus 18,8ts/ha;

tritikale - 17,18 ha, saagikus 31,4 ts/ha.

2010 aasta sügisel külvati nii tritikalet kui talinisu. Kuna 2010-2011 talv oli väga lumerohke, hukkus enamus meie taliviljast ja kevadel külvati tühikud üle suvinisu seemnega. Võrdluseks jäeti osa tritikalet üle külvamata. Seetõttu on tritikale ja suvinisu saagikus oli madal.

Rohusilo toodeti 3 960 t ning heina 105 t.

Kogu teravili kasutatakse oma loomasöödaks. 2011.a. telliti esmakordselt nii lägalaotamine kui ka teravilja muljumine teenusena Baltic Agro AS-lt.

Töötajad

2011. aastal töötas OÜ Arkna Karjatalus keskmiselt 14 töötajat, keskmine brutotöötasu oli 785 eurot töötaja kohta kuus. Palgakulu kokku oli 131 855 eurot, sealhulgas juhatuse liikme tasu 17 184 eurot ja nõukogu liikme tasu 1534 eurot.

Müügitulu töötaja kohta oli 2011. a. 47 909 eurot, 2010. a. 32 739 eurot. Seega müügitulu töötaja kohta kasvas 46,3 %.

Investeeringud

2011.a. investeeriti põhiliselt taimekasvatustehnikasse. Järelturult osteti kasutatud taimekaitsepreits Amazone, kasutatud põimkülvik Väderstad ja kasutatud traktor Zetor Forterra.

Kapitalirendi tingimustel soetati uus traktor New Holland T6070 Elite koos esilaaduriga ning järelveetav ruloonipurustaja Teagle Tomahawk.

Seoses kasutusrendi lõppemisega osteti ära sõiduauto Fiat Doblo.

Loomakasvatusele osteti tööstuslik pesumasin ja DeLaval'i vasikajootmisautomaat.

2011. a. valmis lauda juurdeehituse, silohoidlate ja puistesöödahoidla ehitusprojekt ning saadi ka ehitusload. PRIA-le esitati taotlus investeeringutoetuse saamiseks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Majandusaasta aruande koostamise ajaks on selgunud, et PRIA investeeringutoetust ettevõtte seekord ei saa, seega lauda juurdeehitust ei ole plaanis alustada 2012.a.

Masinatest on plaanis soetada uus söödajaotur ja kasutatud ruloonipress. Väiksematest seadmetest on vajalikud loomakaal ja lehmade värkimise pukk.

2012.a. on plaan osta välja osa renditavatest põllumaadest.

Finantssuhtarvud:	2011	2010
Likviidsuskordaja = likviidsed varad / lühiajalised kohustused	0,83	0,76
Maksevõime tase = käibevara / lühiajalised kohustused	2,35	1,83
Võlakordaja = kohustused / varade maksumus	43,4%	50,2%
Soliidsuskordaja = omakapital / kogukapital	56,6 %	49,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Arkna Karjatalu juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Arkna Karjatalu 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted on kooskõlas raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemusi ning omakapitali;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 9.märts 2012.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud;
4. OÜ Arkna Karjatalu on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 799	28 117	2
Nõuded ja ettemaksed	49 314	53 224	19
Varud	183 187	113 368	7
Bioloogilised varad	756	788	10
Kokku käibevara	284 056	195 497	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	3 467	3 551	8
Materiaalne põhivara	942 603	895 093	9
Bioloogilised varad	235 750	240 917	10
Kokku põhivara	1 181 820	1 139 561	
Kokku varad	1 465 876	1 335 058	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	78 030	71 903	13
Võlad ja ettemaksed	42 676	34 662	14
Kokku lühiajalised kohustused	120 706	106 565	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	412 922	417 688	13
Sihtfinantseerimine	101 930	146 511	18
Kokku pikaajalised kohustused	514 852	564 199	
Kokku kohustused	635 558	670 764	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	262 037	262 038	20
Kohustuslik reservkapital	26 205	26 204	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 052	300 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 024	75 604	
Kokku omakapital	830 318	664 294	
Kokku kohustused ja omakapital	1 465 876	1 335 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	670 726	491 090	21
Muud äritulud	181 210	138 322	22
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	28 649	-8 098	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-5 199	18 448	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	15 637	-10 072	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-399 560	-265 833	23
Mitmesugused tegevuskulud	-47 040	-31 964	24
Tööjõukulud	-175 691	-152 456	25
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-87 329	-88 473	
Muud ärikulud	-402	-2 465	26
Ärikasum (kahjum)	181 001	88 499	
Finantstulud ja -kulud	-14 977	-12 895	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	166 024	75 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 024	75 604	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	262 038	26 204	300 448	588 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 604	75 604
31.12.2010	262 038	26 204	376 052	664 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)			166 024	166 024
Muutused muudest omanike sissemaksetest	-1	1		0
31.12.2011	262 037	26 205	542 076	830 318

Osakapitali muutuse tingis osakapitali ümberarvestamine eurodesse. Ümberarvestamisega tekkinud 76 euro senti kanti osaühingu reservkapitali.

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	181 001	88 499	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	87 329	88 473	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-364	-33 754	
Kokku korrigeerimised	86 965	54 719	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 910	-13 211	
Varude muutus	-69 819	18 354	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 014	-35 186	
Laekunud intressid	431	217	
Makstud intressid	-15 408	-13 025	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-44 581	37 031	
Muud rahavood äritegevusest	5 199	-18 448	
Kokku rahavood äritegevusest	155 712	118 950	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 887	-87 477	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	364	43 716	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	0	-639	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	22 369	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 523	-22 031	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-43 656	-43 656	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-47 851	-30 926	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-91 507	-74 582	
Kokku rahavood	22 682	22 337	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 117	5 866	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 682	22 337	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-86	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 799	28 117	2

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arkna Karjatalu 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris OÜ Arkna Karjatalu alates euro-päevast oma raamatupidamis arvestuse eurodesse. 2011.a.raamatupidamise aastaaruanne ja lisad on koostatud eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni.

OÜ Arkna Karjatalu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisades on täpsustatud eelmise aasta andmeid.

Sihtfinantseerimise arvestamiseks tegevuskuludeks on alates käesolevast aastast kasutusele võetud neto-meetod.

PRIA keskkonnasõbraliku majandamise ja loomade karjatamise toetus on kantud ärituludesse .

Raha

Raha ja nende ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõudmiste laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja tootmiskulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud arvestatakse liikide viisi kaalutud keskmises soetusmaksumuses.

Bioloogilised varad

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

- * ettevõtte saab vara kontrollida;
- * on tõenäoline, et äriühing saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- * vara õiglast väärtust või soetamismaksumust saab usaldusväärselt hinnata.

Lühiajalisi bioloogilisi varasid (pullvasikad) kajastatakse bilansis varudena ning pikaajalisi bioloogilisi varasid põhivarana.

Kasumid ja kahjumid, mis tulenevad õiglases väärtuses kajastamisest, kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringutena on kajastatud kinnisvara objekte, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvara investeering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis

sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Kinnisvarainvesteeringus olevate hoonete amortisatsioonimäär on 2% aastas.

Parendusega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 319,56 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 319,56 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodil kuluses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 319,56 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Uus farmihoone	33
Tuletõrje veevõtuhoidla	33
Sõnnikuhoidla	10
Muud hooned	50
Uued masinad ja seadmed	10
Kasutatud masinad ja seadmed	5
Arvutustehnika	3

Kasulik eluiga on määratud igale põhivarale eraldi. Uuetele traktoritele ja põllutöömasinatele on määratud tavapäraselt 10 aastat, kasutatud tehnikale 5 kuni 10 aastat, seadmetele samuti 5 kuni 10 aastat, arvutustehnikale 3 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik - kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendi perioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud põhivara sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järele jäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisel tegevuskuludeks on 2011 aastal kasutatud netomeetodit.

Maksustamine

Maksuvõlad sisaldavad nii maksuvõlgasid kui viitvõlgasid.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- * tegev- ja kõrgemasse juhtkonda kuuluvad isikud;
- * eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud 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 saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	111	13
Arvelduskontod	50 688	28 104
Kokku raha	50 799	28 117

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatele laekumata arved	45 455	42 128
Kokku nõuded ostjate vastu	45 455	42 128

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 810	2 349
Üksikisiku tulumaks	3 595	3 510
Erisoodustuse tulumaks	136	85
Sotsiaalmaks	7 180	6 841
Kohustuslik kogumispension	272	247
Töötuskindlustusmaksed	810	707
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	220	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 023	13 739

Muude maksude maksuvõlaks on vee erikasutusõiguse tasu. Maksuvõlad sisaldavad viitvõlgasid.

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	26	26		
Kokku muud nõuded	26	26		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	62	62		
Viitlaekumised	8 149	8 149		
Kokku muud nõuded	8 211	8 211		

Lisa 6 Ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 833	3 833		
Kokku ettemaksed	3 833	3 833		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 885	2 885		
Kokku ettemaksed	2 885	2 885		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	38 937	20 110
Seemned	913	0
Väetised ,taimekaitsevahendid,konservandid	26 473	13 239
Söödad	9 025	5 962
Küte	2 526	909
Lõpetamata toodang	24 088	8 451
Valmistoodang	119 650	84 447
Taimekasvatustoodang	119 650	84 447
Ettemaksed varude eest	512	360
Ettemaks bensiini eest	512	360
Kokku varud	183 187	113 368

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	35 462	35 462
Akumuleeritud kulum	-4 375	-4 375
Jääkmaksumus	31 087	31 087
Müügid	-24 592	-24 592
Amortisatsioonikulu	-657	-657
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-2 287	-2 287
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 139	4 139
Akumuleeritud kulum	-588	-588
Jääkmaksumus	3 551	3 551
Amortisatsioonikulu	-84	-84
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 139	4 139
Akumuleeritud kulum	-672	-672
Jääkmaksumus	3 467	3 467

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		22 369

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	67 709	640 885	452 790	58 132	1 219 516
Akumuleeritud kulum		-87 004	-215 581	-32 824	-335 409
Jääkmaksumus	67 709	553 881	237 209	25 308	884 107
Ostud ja parendused		66 085	35 468	880	102 433
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		66 085			66 085
Muud ostud ja parendused			35 468	880	36 348
Amortisatsioonikulu		-21 434	-54 562	-7 037	-83 033
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-2 195		-301	-2 496
Müügid	-7 739				-7 739
Ümberklassifitseerimised			1 821		1 821
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga			1 821		1 821
31.12.2010					
Soetusmaksumus	59 970	704 411	490 079	58 687	1 313 147
Akumuleeritud kulum		-108 074	-270 143	-39 837	-418 054
Jääkmaksumus	59 970	596 337	219 936	18 850	895 093
Ostud ja parendused			127 523	7 232	134 755
Amortisatsioonikulu		-22 500	-58 819	-5 926	-87 245
Ümberklassifitseerimised			-3 813	3 813	
Muud ümberklassifitseerimised			-3 813	3 813	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	59 970	704 411	607 004	74 792	1 446 177
Akumuleeritud kulum		-130 574	-322 177	-50 823	-503 574
Jääkmaksumus	59 970	573 837	284 827	23 969	942 603

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa		43 716
Masinad ja seadmed	364	
Kokku	364	43 716

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009	938	938
Müügid	-7 525	-7 525
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	8 667	8 667
Muud muutused	-1 292	-1 292
31.12.2010	788	788
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	16	16
Müügid	-7 985	-7 985
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	8 933	8 933
Muud muutused	-996	-996
31.12.2011	756	756
Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009	221 681	221 681
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-16 993	-16 993
Soetused	639	639
Müügid	-32 833	-32 833
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	83 839	83 839
Muud muutused	-15 416	-15 416
31.12.2010	240 917	240 917
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-11 990	-11 990
Müügid	-51 226	-51 226
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	68 154	68 154
Muud muutused	-10 105	-10 105
31.12.2011	235 750	235 750

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Traktor Valtra T 190	7 335	7 335			EUR	20.06.2012
Vedelsõnniku laotustsistern Vepi	4 128	4 128			EUR	20.07.2012
Vaaluti Eurotop	6 084	4 256	1 828		EUR	16.05.2013
Traktor New Holland	46 234	10 020	36 214		EUR	15.04.2016
Traktor Zetor	16 150	5 148	11 002		EUR	24.12.2014
Ruloonipurustaja Tomahawk	10 880	3 487	7 393		EUR	24.12.2014
Kapitalirendikohustused kokku	90 811	34 374	56 437			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Traktor New Holland	3 382	3 382				
Traktor Valtra T 190	21 375	14 040	7 335			
Vedelsõnniku laotustsistern Vepi 14,8	10 874	6 746	4 128			
Vaaluti Eurotop	10 163	4 079	6 084			
Kapitalirendikohustused kokku	45 794	28 247	17 547			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	148 051	93 823
Kokku	148 051	93 823

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 774	1 550
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 095	1 483
1-5 aasta jooksul	11 071	0

Seisuga 31.12.2011 on kasutusrendina kasutusel 1 sõiduauto.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB pikaajaline laen	400 141	43 656	218 280	138 205
Pikaajalised laenud kokku	400 141	43 656	218 280	138 205
Kapitalirendikohustused kokku	90 811	34 374	56 437	
Laenukohustused kokku	490 952	78 030	274 717	138 205

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB pikaajaline laen	443 797	43 656	218 280	181 861
Pikaajalised laenud kokku	443 797	43 656	218 280	181 861
Kapitalirendikohustused kokku	45 794	28 247	17 547	
Laenukohustused kokku	489 591	71 903	235 827	181 861

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	59 970	59 970
Ehitised	467 760	596 384
Muud varad	63 912	63 912
Kokku	591 642	720 266

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 940	12 693	15
Võlad töövõtjatele	10 535	8 122	16
Maksuvõlad	16 023	13 739	4
Muud võlad	178	108	17
Muud viitvõlad	178	108	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 676	34 662	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijad kokku	15 940	12 693
Kokku võlad tarnijatele	15 940	12 693

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötajatele	7 907	6 002
Saamata puhkuse kohustus	2 628	2 120
Kokku võlad töövõtjatele	10 535	8 122

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	108	108		
Kokku muud võlad	108	108		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	178	178		
Kokku muud võlad	178	178		

Lisa 18 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Lüpsikarjalauda kompleks	109 480		-3 775	105 705
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	109 480		-3 775	105 705
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Loomade karjatamise toetus		14 521		14 521
Piima turutoetus		3 008	-3 008	0
Piima tootmiskvoodialusel makstav toetus		24 358	-24 358	0
Veise loomühiku alusel makstav toetus		6 048	-6 048	0
ÜPT põhimakse		47 394	-47 394	0
ÜPT põllumaj.kultuuri täiendav otsetoetus		8 149	-8 149	0
Keskkonnasõbralik majandamine		26 285		26 285
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		129 763	-88 957	40 806
Kokku sihtfinantseerimine	109 480	129 763	-92 732	146 511
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Lüpsikarjalauda kompleks	105 705		-3 775	101 930
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	105 705		-3 775	101 930
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskkonnasõbralik majandamine	26 285		-26 285	0
Loomade karjatamise toetus	14 521		-14 521	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	40 806		-40 806	0
Kokku sihtfinantseerimine	146 511		-44 581	101 930

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Keskkonnasõbralik majandamine	26 266	26 285
Loomade karjatamise toetus	12 987	14 521
Veiste loomühiku alusel makstav toetus	6 444	
Piima tootmiskvoodi alusel makstav toetus	27 667	
ÜPT põllumajanduskultuuri täiendav otsetoetus	7 771	
ÜPT põhimakse	54 396	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	135 531	40 806
Kokku sihtfinantseerimine	135 531	40 806

2011.aastal on tegevuskulude sihtfinantseerimisel kasutusel netomeetod.

Lisa 19 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 455	42 128	3
Ostjatelt laekumata arved	45 455	42 128	
Muud nõuded	26	8 211	5
Intressinõuded	26	62	
Viitlaekumised	0	8 149	
Ettemaksed	3 833	2 885	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 314	53 224	

Lisa 20 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	262 037	262 038
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	670 726	491 090
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	670 726	491 090
Kokku müügitulu	670 726	491 090
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piim	572 193	434 287
Veised	71 600	31 215
Jaemüük väljaspool kauplusi	26 463	9 731
Korterite rendile andmine	470	15 857
Kokku müügitulu	670 726	491 090

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	364	33 754
Tulu sihtfinantseerimisest	180 112	92 732
Trahvid, viivised ja hüvitised	734	0
Kindlustushüvitus	0	11 712
Muud	0	124
Kokku muud äritulud	181 210	138 322

Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	233 953	147 310
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 916	0
Energia	90 897	68 748
Elektrienergia	29 702	24 080
Kütus	61 195	44 668
Muud	72 794	49 775
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	399 560	265 833

Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Maarent	14 680	8 567
Üür ja rent	6 321	2 970
Mitmesugused bürookulud	3 841	3 752
Lähetuskulud	384	205
Koolituskulud	1 797	2 156
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 852	4 424
Korterite hooldekulu	4 225	0
Kindlustus-ja ülevaatuskulud	2 143	2 149
Transpordikulud	1 927	3 128
Maamaks	902	1 092
Loodusvarade kasutamise maks	1 114	1 412
Nõustamine	1 856	1 534
Auditeerimine	560	575
Muud	438	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 040	31 964

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	131 855	114 221
Sotsiaalmaksud	43 836	38 235
Kokku tööjõukulud	175 691	152 456
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	10	1 241
Liikmemaksud	392	1 224
Kokku muud ärikulud	402	2 465

Lisa 27 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	430	216
Intressitulu hoiustelt	430	216
Intressikulud	-15 407	-13 025
Intressikulu laenudelt	-10 664	-9 743
Intressikulu kapitalirendilt	-3 041	-3 049
Muud intressikulud	-1 702	-233
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-86
Kokku finantstulud ja -kulud	-14 977	-12 895

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja			2 519
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 843	274
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	437		

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja			73 802	66 085
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	16 242		2 089	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 127	2 278	5 126	745

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	18 718	16 761

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ARKNA KARJATALU (registrikood: 10660950) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA PÄRNA	Juhatuse liige	13.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ARKNA KARJATALU osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing ARKNA KARJATALU raamatupidamise aastaaruande, 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 lisaarandeid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravastust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing ARKNA KARJATALU finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Kesküla

Vandeauditiitori number 305

Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 181

Lai 11, 44308 Rakvere

13.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ARKNA KARJATALU (registrikood: 10660950) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	13.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 024
Kokku	542 076
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	542 076
Kokku	542 076

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	643793	95.98%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	26463	3.95%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	470	0.07%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3254220
Telefon	+372 3254224
Faks	+372 3254222
Mobiiltelefon	+372 53407828
E-posti aadress	arknakarjatalu@hotmail.ee