

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing KADARBIKU KÖÖGIVILI

registrikood: 10864109

tänava/talu nimi, Kadarbiku talu

maja ja korteri number:

küla: Tuula küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76603

telefon: +372 6998218, +372 6716727

e-posti aadress: kadarbiku.talu@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Kadarbiku Köögivili põhitegevus on senini olnud köögivilja mahlade tootmine ja tutvustamine.

2004.a. alguses osteti mahla valmistamise seadmed ja alustati naturaalse

köögivilja mahlade tootmisega. Naturaalsed mahlad võeti ostjate poolt hästi vastu. Soetati veel

täiendavaid seadmeid. 2008.a. soetati uus tehnoloogia mahla villimiseks. Mahla hakati turustama

tetrapakendis. Sellega pikendasime mahlade säilimise aega. 2010.a. elavnes mahlatoodete müük.

2011 aasta on olnud edukas, eksport on kasvanud keskmiselt 56% ja Eesti müük on kasvanud 74%.

Oleme juurde saanud uusi kliente ja uuendanud oma toote sortimenti, millest üks toode: vaarika- ananassi võitis Eesti parima mittealkohoolse joogi tiitli.

OÜ Kadarbiku Köögivili kaks juhatuse liiget on palgalised ja nendele on makstud töötasu 38 120 eurot. Töötajaid oli 2011 aasta lõpuks 27. Neile on makstud töötasu 339 814 eurot.

Juhatuse liikmetele juhatuse liikmeks olemise eest tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 799	73 900	2
Nõuded ja ettemaksed	273 456	289 072	3
Varud	290 607	47 813	
Kokku käibevara	596 862	410 785	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 304	1 304	
Materiaalne põhivara	874 497	721 966	5
Kokku põhivara	875 801	723 270	
Kokku varad	1 472 663	1 134 055	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	85 276	86 602	6
Võlad ja ettemaksed	582 332	483 619	8
Kokku lühiajalised kohustused	667 608	570 221	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	289 747	314 814	7
Kokku pikaajalised kohustused	289 747	314 814	
Kokku kohustused	957 355	885 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	512	512	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 952	-72 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	266 288	318 897	
Kokku omakapital	515 308	249 020	
Kokku kohustused ja omakapital	1 472 663	1 134 055	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 475 930	1 816 697	11
Muud äritulud	7 546	10 262	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 016 699	-942 799	
Mitmesugused tegevuskulud	-574 884	-354 229	
Tööjõukulud	-377 934	-354 885	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-142 201	-111 823	
Muud ärikulud	-4 167	11 360	
Ärikasum (kahjum)	367 591	74 583	
Finantstulud ja -kulud	-101 303	244 314	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	266 288	318 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	266 288	318 897	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	367 591	74 583
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	142 201	111 823
Kokku korrigeerimised	142 201	111 823
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-182 194	-119 753
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	79 612	137 931
Makstud intressid	-59 109	0
Kokku rahavood äritegevusest	348 101	204 584
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-294 728	-185 193
Antud laenude tagasimaksed	-44 983	21 518
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-339 711	-163 675
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	158 530	182 788
Saadud laenude tagasimaksed	-182 788	-297 065
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 233	133 469
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 491	19 192
Kokku rahavood	-41 101	60 101
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 900	13 799
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 101	60 101
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 799	73 900

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	512	-72 945	-69 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)			318 897	318 897
31.12.2010	2 556	512	245 952	249 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			266 288	266 288
31.12.2011	2 556	512	512 240	515 308

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Kadarbiku Köögivili 2011.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi seadustega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Aranne on esitatud Eurodes. Majandusaasta pikkuseks on 12 kuud.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 959 eurot ja mille kasulik iga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumisega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast.

Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruande perioodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatele laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 959 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	7
Sõidukid	5
Muu inventar	5
Rendid	

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglasel väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjatele ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	12 907	12 459
Arvelduskontod	19 892	61 441
Kokku raha	32 799	73 900

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	225 048	283 812
Ostjatelt laekumata arved	225 048	0
Muud nõuded	45 432	0
Laenunõuded	45 403	0
Viitlaekumised	29	0
Ettemaksed	2 976	4 846
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 456	288 658

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	66 354	48 919
Üksikisiku tulumaks	7 973	8 236
Sotsiaalmaks	15 403	14 365
Kohustuslik kogumispension	468	3
Töötuskindlustusmaksed	1 331	1 245
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91 529	72 768

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	2 712	59 254	200 365	958 748	1 159 113	19 218	1 240 297
Akumuleeritud kulum		-7 407	-52 978	-516 822	-569 800	-14 493	-591 700
Jääkmaksumus	2 712	51 847	147 387	441 926	589 313	4 725	648 597
Ostud ja parendused			8 896	176 296	185 192		185 192
Amortisatsioonikulu		-8 938	-25 410	-76 188	-101 598	-1 287	-111 823
31.12.2010							
Jääkmaksumus	2 712	42 909	130 873	542 034	672 907	3 438	721 966
Ostud ja parendused			36 506	247 544	284 050	10 682	294 732
Amortisatsioonikulu		-8 582	-26 175	-106 757	-132 932	-687	-142 201
31.12.2011							
Jääkmaksumus	2 712	34 327	141 204	682 821	824 025	13 433	874 497

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	216 493	21 309	195 184	
Kapitalirendikohustused kokku	216 493	21 309	195 184	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	218 628	22 296	196 332	
Kapitalirendikohustused kokku	218 628	22 296	196 332	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
DnB Nord	63 967	63 967		
Lühiajalised laenud kokku	63 967	63 967		
Pikaajalised laenud				
DnB Nord	94 563		94 563	
Pikaajalised laenud kokku	94 563		94 563	
Kapitalirendikohustused kokku	216 493	21 309	195 184	
Laenukohustused kokku	375 023	85 276	289 747	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
DnB Nord	64 306	64 306		
Lühiajalised laenud kokku	64 306	64 306		
Pikaajalised laenud				
DnB Nord	118 482		118 482	
Pikaajalised laenud kokku	118 482		118 482	
Kapitalirendikohustused kokku	218 628	22 296	196 332	
Laenukohustused kokku	401 416	86 602	314 814	

Laen on tagatud Ants Paki Kadarbiku talu hüpoteegiga: hüpoteegi ese 1: kinnistu nr.2897202, asukohaga Harjumaa, Saue vald, Tuula küla, Kadarbiku talu, hüpoteegisumma ja järjekoht: 541 459 eurot, esimene järjekoht.

hüpoteegi ese 2: kinnistu nr. 6788202, asukohaga Harjumaa, Saue vald, Ääsmäe küla, Ääsmäe terminal, hüpoteegisumma ja järjekoht: 1 508 315 eurot

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	470 140	408 169
Võlad töövõtjatele	20 663	2 682
Maksuvõlad	91 529	72 768
Kokku võlad ja ettemaksed	582 332	483 619

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töötajatele	17 481	-1 130
Puhkusekohustus	3 182	3 812
Kokku võlad töövõtjatele	20 663	2 682

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	186 556	140 267
Leedu	26 254	7 524
Soome	111 482	72 557
Eesti	2 151 638	1 596 349
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 475 930	1 816 697
Kokku müügitulu	2 475 930	1 816 697
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kõõgiviljamahlad ja smuutid	2 456 435	1 807 873
transport	19 495	8 824
Kokku müügitulu	2 475 930	1 816 697

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	280 965	261 963
Sotsiaalmaksud	96 969	92 922
Kokku tööjõukulud	377 934	354 885
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	26

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	49	41
Intressikulud	-103 909	-71 001
Intressikulu laenudelt	-16 697	-24 395
Intressikulu kapitalirendilt	-42 412	-46 606
Muud intressikulud	-44 800	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 557	358
Kokku finantstulud ja -kulud	-101 303	-70 602

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	38 120	45 723

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing KADARBIKU KÕÕGIVILI (registrikood: 10864109) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI PAK	Juhatuse liige	29.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu KADARBIKU KÕÕGIVILI osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing KADARBIKU KÕÕGIVILI 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, 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

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Lilli Kask

Vandeaudiitori number 206

Balti Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 148

Lootsi 11, Tallinn 10151

29.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KADARBIKU KÕÕGIVILI (registrikood: 10864109) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Vandeaudiitor	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	266 288
Kokku	512 240
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	2475930	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ville Pak	36906010318	Eesti	639 EUR
Ants Pak	34106090292	Eesti	639 EUR
Siiri Pak	44408300223	Eesti	639 EUR
Veiko Pak	36504190282	Eesti	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998218
Telefon	+372 6716727
E-posti aadress	kadarbiku.talu@mail.ee