

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Osa ja Tervik

registrikood: 10463540

küla: Tarbja küla

vald: Paide vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72751

telefon: +372 5098691

faks: +372 6518660, +372 3840250

e-posti aadress: info@heakartul.ee, margo@heakartul.ee

veebilehe aadress: www.heakartul.ee

Sisukord

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ OSA JA TERVIK alustas majandustegevust juulis 1998.a. Ettevõtte tegutseb Väätsa vallas, Väljataguse külas, Väätsa kartulihoidlas. Ettevõtte põhitegevusalaks on toidukartuli varumine, säilitamine, esmatöötlus ja müük. 2004 aastal lisandus seemnekartuli kasvatamine ja müük. Ettevõtte esindab euroopa üht suuremat seemnekartuli aretajat Europlant Pflanzenzucht GmbH Eestis.

Ettevõtte käibeks aastal 2010 kujunes 676456 eurot ja kasumiks 4651 eurot. 2010 aastal arvestati amortisatsiooni 10% ettevõtte põhivara väärtuselt, 14954 euro ulatuses. 2011 aasta esimesel poolel kallines kartul oluliselt seoses kehvast saagiaastast (2010) lähiriikides. Samas 2011 aasta saak kujunes kõikjal väga heaks, mis survestas hindasid aasta lõpus. Hinnad langesid rekordmadalale. 2012 aastal suunab ettevõtte põhitähelepanu toorainebaasi korrastamisele ja kvaliteedi tõstmisse. Ettevõtte jätkab valitud tegevusalal tegutsemist.

2011. aastal töötas ettevõttes 11 põhitöökohaga töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OSA JA TERVIK OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OSA JA TERVIK OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 737	6 157
Nõuded ja ettemaksed	74 999	62 383
Varud	114 239	194 605
Kokku käibevara	195 975	263 145
Põhivara		
Materiaalne põhivara	60 029	62 993
Kokku põhivara	60 029	62 993
Kokku varad	256 004	326 138
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 762	0
Võlad ja ettemaksed	153 534	241 433
Eraldised	10 376	7 019
Kokku lühiajalised kohustused	167 672	248 452
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 995	0
Kokku pikaajalised kohustused	5 995	0
Kokku kohustused	173 667	248 452
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	31 317	31 317
Ülekurss	13	13
Muud reservid	5 468	5 468
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 888	38
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 651	40 850
Kokku omakapital	82 337	77 686
Kokku kohustused ja omakapital	256 004	326 138

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	676 456	502 112
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-601 554	-444 785
Brutokasum (-kahjum)	74 902	57 327
Turustuskulud	-12 509	-8 785
Üldhalduskulud	-24 152	-17 594
Muud äritulud	98	24 832
Muud ärikulud	-33 332	-14 854
Ärikasum (kahjum)	5 007	40 926
Finantstulud ja -kulud	-356	-76
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 651	40 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 651	40 850

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 007	40 926
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 954	17 298
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 930	-24 766
Kokku korrigeerimised	17 884	-7 468
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 616	-16 257
Varude muutus	80 366	-114 457
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-84 542	71 833
Laekunud intressid	24	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-3	0
Kokku rahavood äritegevusest	6 120	-25 413
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 182	-5 021
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 261	35 379
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 921	30 358
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 417	3 196
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 196
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 659	-2 885
Makstud intressid	-377	-86
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 381	-2 971
Kokku rahavood	580	1 974
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 157	4 183
Raha ja raha ekvivalentide muutus	580	1 974
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 737	6 157

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	31 317	13	5 468	38	36 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)				40 850	40 850
31.12.2010	31 317	13	5 468	40 888	77 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 651	4 651
31.12.2011	31 317	13	5 468	45 539	82 337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osa ja Tervik 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Kõigi nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised

3-7%

Muud masinad ja seadmed

10-20%

Muu inventar ja IT-seadmed

20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindluseid ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	711	5 074
Üksikisiku tulumaks	1 898	1 746
Sotsiaalmaks	3 995	3 715
Kohustuslik kogumispension	141	70
Töötuskindlustusmaksed	470	424
Intress	47	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 262	11 032

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus		247 375	247 375	247 375
Akumuleeritud kulum		-161 492	-161 492	-161 492
Jääkmaksumus		85 883	85 883	85 883
Ostud ja parendused		5 021	5 021	5 021
Amortisatsioonikulu		7 468	7 468	7 468
Müügid		-35 379	-35 379	-35 379
31.12.2010				
Soetusmaksumus		217 017	217 017	217 017
Akumuleeritud kulum		-154 024	-154 024	-154 024
Jääkmaksumus		62 993	62 993	62 993
Ostud ja parendused	15 417	3 765	19 182	19 182
Amortisatsioonikulu	-771	-11 680	-12 451	-12 451
Müügid		-9 695	-9 695	-9 695
31.12.2011				
Soetusmaksumus	15 417	211 087	226 504	226 504
Akumuleeritud kulum	-771	-165 704	-166 475	-166 475
Jääkmaksumus	14 646	45 383	60 029	60 029

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	4 261	
Muud masinad ja seadmed	4 261	
Kokku	4 261	

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising	9 757	3 762	5 995	
Kapitalirendikohustused kokku	9 757	3 762	5 995	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sampo Liising	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	14 646	7 433
Kokku	14 646	7 433

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	676 456	502 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	676 456	502 112
Kokku müügitulu	676 456	502 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pakendatud kartuli müük	494 629	375 380
Seemnekartuli müük	181 827	126 732
Kokku müügitulu	676 456	502 112

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	75 205	60 927
Sotsiaalmaksud	24 818	20 360
Kokku tööjõukulud	100 023	81 287
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 444	11 248

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Osa ja Tervik (registrikood: 10463540) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO HEINMAA	Juhatuse liige	09.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 651
Kokku	45 539
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 539
Kokku	45 539

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 651
Kokku	45 539
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 539
Kokku	45 539

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	494629	73.12%	Jah
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	181827	26.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ ECS	10459065	Lootsi 3A-150, Tallinn, Harju maakond, Eesti	245000 EEK
Osühing SINIRUUT	10040383		165000 EEK
Margo Heinmaa	37502065221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3840250
Faks	+372 6518660
Mobiiltelefon	+372 5098691
E-posti aadress	info@heakartul.ee
E-posti aadress	margo@heakartul.ee
Veebilehe aadress	www.heakartul.ee