

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Kakkoveski

registrikood: 10852201

tänavatalu nimi, Kastani 183A-1
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50410

telefon: +372 5044807

e-posti aadress: kaido@pkoliver.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Kakkoveski tegutseb alates 2001. aastast. Aastast 2012 on Kakkoveski OÜ põhitegevuseks juhtimisteenuse osutamine sidusettevõttele PK Oliver AS.

Detsember 2012 omandas Kakkoveski 300 AS PK Oliver (registrikood 10299709) lihtakstiat ja 200 AS Tartu Tehnika (registrikood 10515231) lihtakstiat.

2012 majandusaasta müügitulu oli 11132 EUR, mis koosnes raiejäägi müügist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	990	2 246	2
Nõuded ja ettemaksed	10 592	580	3
Kokku käibevara	11 582	2 826	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 580 000	0	
Materiaalne põhivara	45	1 839	6
Kokku põhivara	1 580 045	1 839	
Kokku varad	1 591 627	4 665	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 500	0	7
Võlad ja ettemaksed	2 035	1 574	8
Kokku lühiajalised kohustused	3 535	1 574	
Kokku kohustused	3 535	1 574	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 056	2 556	
Ülekurss	1 578 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535	368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 001	167	
Kokku omakapital	1 588 092	3 091	
Kokku kohustused ja omakapital	1 591 627	4 665	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	11 132	3 605	9
Muud äritulud	621	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 531	-1 147	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 416	-495	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 793	-1 793	6
Muud ärikulud	-12	-5	
Ärikasum (kahjum)	5 001	165	
Finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 001	168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 001	168	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 001	165	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 793	1 793	6
Kokku korrigeerimised	1 793	1 793	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 012	-464	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	462	442	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 756	1 938	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 500	0	
Kokku rahavood	-1 256	1 938	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 246	308	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 256	1 938	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	990	2 246	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		256	368	3 180
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		256	368	3 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)				167	167
Muud muutused omakapitalis			-256		-256
31.12.2011	2 556		0	535	3 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 001	5 001
Muutused muudest omanike sissemaksetest		1 578 500			1 578 500
Muud muutused omakapitalis	1 500				1 500
31.12.2012	4 056	1 578 500		5 536	1 588 092

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kakkoveski 2012. 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 Eurodes.

Vigade korrigeerimine

Olulisuse printsiibist lähtuvalt korrigeeritakse vigu tagasiulatuvalt, v.a. juhul kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tehtud on korrigeerimiskanne 2011 a. majandusaasta aruandes. Kohustuslik reservkapital summas 256€ on tõstetud bilansireale "Võlad ja ettemaksed", seisuga 31.12.2011.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR. 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 arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 10 %
- Muu inventar 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Maksustamine

Maksustamisel on lähtutud Eesti Vabariigis kehtivast Maksuseadusest.

Seotud osapooled

OÜ Kakkoveski seotud osapoolteks loetakse ettevõtte osanike, juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi 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.

Kulud

Kulude kajastamisel arvestatakse tulude-kulude vastavuse printsiipi.

Raamatupidamislike hinnangute andmine. Raamatupidamise aruannetes kajastuvad finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangul, mida ei saa üheselt mõõta. Selliseid hinnanguid on rakendatud: bioloogilise vara hindamisel, materiaalse põhivara kasuliku eluea hindamine, õiglase väärtuse kajastamise meetod varaobjektide väärtuse hindamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on kohustus moodustada reservkapital 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	990	2 246
Kokku raha	990	2 246

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 592	10 592		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 592	10 592		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	580	580		
Kokku nõuded ja ettemaksed	580	580		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 487	0	659
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 487		659

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 580 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 580 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	12 820	12 820	2 556	15 376
Akumuleeritud kulum	-9 699	-9 699	-2 045	-11 744
Jääkmaksumus	3 121	3 121	511	3 632
Amortisatsioonikulu	-1 282	-1 282	-511	-1 793
31.12.2011				
Soetusmaksumus	12 820	12 820	2 556	15 376
Akumuleeritud kulum	-10 981	-10 981	-2 556	-13 537
Jääkmaksumus	1 839	1 839	0	1 839
Amortisatsioonikulu	-1 794	-1 794		-1 794
31.12.2012				
Soetusmaksumus	12 820	12 820	2 556	15 376
Akumuleeritud kulum	-12 775	-12 775	-2 556	-15 331
Jääkmaksumus	45	45	0	45

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	1 500	1 500			3%
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500			
Laenukohustused kokku	1 500	1 500			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	548	548		
Maksuvõlad	1 487	1 487		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 035	2 035		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	659	659		
Maksuvõlad	659	659		
Muud võlad	256	256		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 574	1 574		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 132	3 605
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 132	3 605
Kokku müügitulu	11 132	3 605
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hakkepuu/EMTAK02202	11 132	3 605
Kokku müügitulu	11 132	3 605

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	621	0
Kokku muud äritulud	621	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 285	516
Energia	1 246	631
Elektrienergia	1 246	631
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 531	1 147

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	4
Intressitulu hoiustelt	0	4
Kokku finantstulud ja -kulud	0	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Nõuded
Sidusettevõtjad	10 592

2012	Müügid	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	12 818	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 500

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 605

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

osaühing Kakkoveski (registrikood: 10852201) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PARV	Juhatuse liige	27.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Kakkoveski osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Kakkoveski raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse 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 auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing Kakkoveski finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeauditiitori number 276

Auditiitorbüroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21a, Tartu 51014

27.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Kakkoveski (registrikood: 10852201) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 001
Kokku	5 536
Jaotamine	
Kokku	5 536

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 001
Kokku	5 536
Jaotamine	
Kokku	5 536

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Küttepuude tootmine	02202	11132	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Parv	36805262721	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	4056 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044807
E-posti aadress	kaido@pkoliver.ee