

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Lepakose**registrikood: 11102809**

tänava/talu nimi, Lepakose 3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kootsi küla

vald: Suure-Jaani vald

postsihtnumber: 71402

maakond: Viljandi maakond

telefon: +37253426050

faks:

e-posti aadress: h.i.pilkes@hotmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2009.a. oli OÜ Lepakose peamiseks tegevusalaks teraviljakasvatus. 2009.a müügitulu kokku oli 225 372 krooni, millest teraviljakasvatus moodustas 121 692 krooni ning osutatud põllumajandusteenuseid 103 680 krooni. Ettevõttel oli 1 töötaja ning töötasu oli 102 800 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 33 926 krooni ja töötuskindlustusmaks 992 krooni. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

2010.a. plaanib ettevõtte jätkata teraviljakasvatust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Lepakose juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandusaasta tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009.a. ja aastaaruande koostamispäeva 07.05.2010.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühinguseisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Lepakose jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 753	1 917	2
Nõuded ja ettemaksed	97 647	321 729	3,4
Varud	325 000	0	5
Kokku käibevara	438 400	323 646	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	374 990	189 836	6
Kokku põhivara	374 990	189 836	
Kokku varad	813 390	513 482	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	103 912	78 960	8
Võlad ja ettemaksed	28 886	94 974	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	132 798	173 934	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	132 249	0	8,7
Kokku pikaajalised kohustused	132 249	0	
Kokku kohustused	265 047	173 934	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 548	256 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 795	39 499	
Kokku omakapital	548 343	339 548	
Kokku kohustused ja omakapital	813 390	513 482	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	225 372	421 250	11
Muud äritulud	266 760	0	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	325 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-342 542	-203 216	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 973	-71 671	
Tööjõukulud	-137 718	-85 739	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 846	-21 096	6
Muud ärikulud	-1 816	0	
Ärikasum (-kahjum)	223 237	39 528	
Finantstulud ja -kulud	-14 442	-29	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	208 795	39 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 795	39 499	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	223 237	39 528	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 846	21 096	6
Muud korrigeerimised	-266 760	0	12
Kokku korrigeerimised	-226 914	21 096	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	224 082	-47 224	
Varude muutus	-325 000	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-66 088	48 333	
Kokku rahavood äritegevusest	-170 683	61 733	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-210 932	
Laekunud intressid	1	76	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-210 856	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	24 500	123 960	
Saadud laenude tagasimaksed	-51 076	-45 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-122 223	0	
Makstud intressid	-14 443	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	266 760	0	12
Muud laekumised finantseerimistegevusest	81 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	184 518	78 960	
Kokku rahavood	13 836	-70 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 917	72 185	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 836	-70 163	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-105	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 753	1 917	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		260 049	300 049
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			39 499	39 499
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2008	40 000	4 000	295 548	339 548
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			208 795	208 795
31.12.2009	40 000	4 000	504 343	548 343

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lepakose 2009. 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.

OÜ Lepakose kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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

Ettevõtte kajastab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50 aastat
Seadmed ja muu põhivara	5- 10 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud 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 kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi investeeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja – kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

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

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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	23
Arvelduskontod	15 753	1 894
Kokku raha	15 753	1 917

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	14 082	283 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 117	35 747
Muud nõuded	74 448	2 782
Kokku Nõuded ja ettemaksed	97 647	321 729

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	201	0	0	40 103
Üksikisiku tulumaks	0	2 547	0	2 287
Sotsiaalmaks	0	5 705	0	4 145
Kohustuslik kogumispension	0	174	0	252
Töötuskindlustusmaksed	0	727	0	48
Ettemaksukonto jääk	8 916		35 747	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 117	9 153	35 747	46 835

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Valmistoodang	325 000
Kokku varud	325 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	210 932	210 932
Amortisatsioonikulu	-21 096	-21 096
31.12.2008		
Soetusmaksumus	210 932	210 932
Akumuleeritud kulum	-21 096	-21 096
Jääkmaksumus	189 836	189 836
Ostud ja parendused	450 000	450 000
Amortisatsioonikulu	-39 846	-39 846
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-225 000	-225 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	435 932	435 932
Akumuleeritud kulum	-60 942	-60 942
Jääkmaksumus	374 990	374 990

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nordea Liising NO0520093938	183 777	51 528	132 249	0
Kapitalirendikohustused kokku	183 777	51 528	132 249	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	206 250	206 250

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanikulaen	27 884	27 884	0	0
laen Pilkes Põhjaka Põllumajandus	0	0	0	0
laen Golden Harvest OÜ	24 500	24 500	0	0
Lühiajalised laenud kokku	52 384	52 384	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	183 777	51 528	132 249	0
Laenukohustused kokku	236 161	103 912	132 249	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	31 500	31 500	0	0
laen Pilkes Põhjaka Põllumajandus OÜ	47 460	47 460	0	0
Lühiajalised laenud kokku	78 960	78 960	0	0
Laenukohustused kokku	78 960	78 960	0	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	7 046	37 217
Võlad töövõtjatele	12 687	10 922
Maksuvõlad	9 153	46 835
Kokku võlad ja ettemaksed	28 886	94 974

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
OÜ Lepakose osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40000 krooni		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	225 372	421 250
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	225 372	421 250
Kokku müügitulu	225 372	421 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Teravilja müük	121 692	364 600
Muud põllumaj.abistavad tegevused	103 680	56 650
Kokku müügitulu	225 372	421 250

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	266 760
Kokku muud äritulud	266 760

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	102 800	64 362
Sotsiaalmaksud	34 918	21 377
Kokku tööjõukulud	137 718	85 739
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 052	24 500	0	47 460

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 680	24 000	421 250	181 250

2009.a OÜ Lepakose juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Lepakose (registrikood: 11102809) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIJN PILKES	The member of the management board	09.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 795
Kokku	504 343
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	504 343
Kokku	504 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	121692	54.00%	Jah
Taimakasvatuse abitegevused	01611	103680	46.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marijn Pilkes	38607010013	Suure-Jaani vallasine linn, Viljandi maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	h.i.pilkes@hotmail.com
Mobiiltelefon	+372 53432879