

Majandusaasta aruanne

01.01.2004 - 31.12.2004

OÜ Karula PM, registrikood 10911903

Karula küla, Karula vald, Valgamaa 68101

Telefon 55 45 813

## Tegevusaruanne

OÜ Karula PM põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine. Ettevõtte tegutseb Valgamaal, Karula vallas.

2004. aasta oli ettevõtte teine tegutsemise aasta. Jätkati investeerimist põllumajandustehnikasse. Võttes arvesse 2004. aasta sügise ilmastikutingimusi ning alles käivitatud tegevust võib realiseerimise netokäibeks saavutatud 169 tuhandet krooni lugeda rahuldavaks tulemuseks.

2005. aasta peamiseks eesmärgiks on jätkusuutlikkuse tagamiseks laiendada tootmist.

Marek Käst \_\_\_\_\_

## Juhatuse deklaratsioon

OÜ Karula PM juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Aastaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Karula PM jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Marek Käst \_\_\_\_\_

# Bilanss

| <u>AKTIVA</u>                                            | 31.12.04        | 31.12.03       |
|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <u>KÄIBEVARA</u>                                         |                 |                |
| 1. Raha ja pangakontod                                   | 147 931         | 1 958          |
| 2. Nõuded ostjate vastu                                  |                 |                |
| Klientidelt laekumata arved                              | 82 600          | 0              |
| Kokku                                                    | 82 600          | 0              |
| 2. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud                |                 |                |
| Ettemaksed hankijatele                                   | 0               | 669            |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded                       | 52 059          | 799            |
| Kokku                                                    | 52 059          | 1 468          |
| 3. Varud                                                 |                 |                |
| Tooraine ja materjal                                     | 46 500          | 49 560         |
| Kokku                                                    | 46 500          | 49 560         |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                                   | <b>329 090</b>  | <b>52 986</b>  |
| <u>PÕHIVARA</u>                                          |                 |                |
| 4. Materiaalne põhivara                                  |                 |                |
| Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)                    | 373 496         | 356 401        |
| Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)                    | -46 985         | -10 857        |
| Kokku                                                    | 326 511         | 345 544        |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                                    | <b>326 511</b>  | <b>345 544</b> |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                                      | <b>655 601</b>  | <b>398 530</b> |
| <u>PASSIVA</u>                                           |                 |                |
| <u>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</u>                           |                 |                |
| 5. Võlakohustused                                        |                 |                |
| Tagatiseta võlakohustused (välja arvatud pangalaenu)     | 21 030          | 6 100          |
| Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil | 152 000         | 24 447         |
| Lühiajalised laenu krediidiasutustelt                    | 71 887          | 25 000         |
| Kokku                                                    | 244 917         | 55 547         |
| 6. Võlad hankijatele                                     |                 |                |
| Hankijatele tasumata arved                               | 355 761         | 73 852         |
| Kokku                                                    | 355 761         | 73 852         |
| 7. Mitmesugused võlad                                    | 118 814         | 24 042         |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>                     | <b>719 492</b>  | <b>153 441</b> |
| <u>PIKAAJALISED KOHUSTUSED</u>                           |                 |                |
| 8. Pikaajalised võlakohustused                           |                 |                |
| Pikaajalised pangalaenu                                  | 78 000          | 205 553        |
| Kokku                                                    | 78 000          | 205 553        |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>                     | <b>78 000</b>   | <b>205 553</b> |
| <u>OMAKAPITAL OSAÜHINGUS</u>                             |                 |                |
| 9. Osakapital nimiväärtuses                              | 40 000          | 40 000         |
| 16. Eelmiste perioodide jaotamata kasum                  | -464            | 0              |
| 16. Aruandeaasta kasum (kahjum)                          | -181 427        | -464           |
| <b>OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKKU</b>                      | <b>-141 891</b> | <b>39 536</b>  |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                                     | <b>655 601</b>  | <b>398 530</b> |
|                                                          | 0,00            | 0,00           |

## Kasumiaruanne

|                                   | 2004            | 2003          |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|
| 1. Realiseerimise netokäive       | 169 264         | 162 820       |
| 2. Realiseeritud teenuste kulu    | 444 552         | 150 009       |
| Brutokasum (kahjum)               | <b>-275 288</b> | <b>12 811</b> |
| 3. Turustuskulud                  | 0               | 0             |
| 4. Üldhalduskulud                 | 45 441          | 20 492        |
| 5. Muud äritulud                  | 179 936         | 16 549        |
| 6. Muud ärikulud                  | 298             | 647           |
| Ärikasum (-kahjum)                | <b>-141 091</b> | <b>8 221</b>  |
| 7. Finantstulud                   |                 |               |
| a) Muud intressi- ja finantstulud | 14              | 1             |
| Kokku finantstulud                | 14              | 1             |
| 8. Finantskulud                   |                 |               |
| a) intressikulud                  | 40 078          | 8 536         |
| b) muud finantskulud              | 272             | 150           |
| Kokku finantskulud                | 40 350          | 8 686         |
| Aruandeaasta puhaskasum           | <b>-181 427</b> | <b>-464</b>   |

## Rahavoogude aruanne

### Rahavood põhitegevusest

|                                                       |         |                |
|-------------------------------------------------------|---------|----------------|
| Puhaskasum (-kahjum)                                  |         | -181 427       |
| + põhivara kulum                                      | 36 128  |                |
| - nõuded ostjate vastu suurenemine                    | -82 600 |                |
| - ettemakstud tulevaste perioodide kulude suurenemine | -50 591 |                |
| + varude vähenemine                                   | 3 060   |                |
| + tagatiseta võlakohustuste suurenemine               | 14 930  |                |
| + lühiajaliste laenukohustuste suurenemine            | 46 887  |                |
| + võlad hankijatele suurenemine                       | 281 909 |                |
| + mitmesuguste võlgade suurenemine                    | 94 772  |                |
| <b>Rahavood põhitegevusest kokku</b>                  |         | <b>163 068</b> |

### Rahavood investeerimistegevusest

|                                               |         |                |
|-----------------------------------------------|---------|----------------|
| Põhivara soetamine                            | -17 095 |                |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b> |         | <b>-17 095</b> |
| <b>Rahajäägi muutus</b>                       |         | <b>145 973</b> |
| Rahajääk 01.01.2004                           |         | 1 958          |
| Rahajääk 31.12.2004                           |         | 147 931        |

## Omakapitali muutuste aruanne

|                                      | Osakapital | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum | Kokku    |
|--------------------------------------|------------|---------------------------|-----------------|----------|
| Saldo 01.01.2004                     | 40 000     | 0                         | -464            | 39 536   |
| Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum) |            |                           | -181 427        |          |
| Saldo 31.12.2004                     | 40 000     | 0                         | -181 891        | -141 891 |

# Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Karula PM OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel kasutab Karula PM OÜ Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

## Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

## Nõuded ostjate vastu

Nõude ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

## Materiaalne põhivara

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeast.

Põhivara amortiseerimisel kasutatakse järgmisi amortisatsiooninorme:

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| Masinad ja seadmed                   | 10-20% |
| Muu inventar, tööriistad, sisseseade | 20%    |

## Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingu päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes finantstuludes ja finantskuludes.

## Kohustused

Kohustused on jagatud lühi- ja pikaajalisteks, tulenevalt nende maksetähtajaks. Kohustused tähtajaga kuni üks aasta on kajastatud lühiajalistena, kohustused tähtajaga üle ühe aasta on kajastatud pikaajalistena.

## Võlad töövõtjatele

Väljateenitud puhkusetasu reserv on kajastatud bilansis lühiajalise võlgnevusena töövõtjate ees. Aruandeperioodi jooksul välja teenitud puhkusetasu on kajastatud kasumiaruandes kuluna. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas, aruandeaasta lõpul.

## Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud loetakse kasutusrendiks.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse lähtudes nende kasulikust tööeast.

Kasutusrendimaksud kajastatakse perioodi kuluna.

## Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, põhitegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju.

## Lisa 1

### Põhivara

Tehingud põhivaraga 2004. aastal, EEK

|                    | Seisuga 31.12.2003  |         | Juurde<br>ostetud | Seisuga 31.12.2004  |         |
|--------------------|---------------------|---------|-------------------|---------------------|---------|
|                    | soetus-<br>maksumus | kulum   |                   | soetus-<br>maksumus | kulum   |
| Masinad ja seadmed | 356 401             | -10 857 | 17 095            | 373 496             | -46 985 |
| Kokku              | 356 401             | -10 857 | 17 095            | 373 496             | -46 985 |

## Lisa 2

### Laenukohustused

Võlausaldaja: AS Hansapank  
Laenuvõlgnevus 31.12.2004 71 887 EEK  
Intressimäär 7,5%  
Tähtaeg 25.5.2005

Võlausaldaja: AS Ühispank  
Laenuvõlgnevus 31.12.2004 230 000 EEK  
s.h lühiajaline osa kuni 1 aasta 152 000 EEK  
Intressimäär 8,5%  
Tähtaeg 10.11.2006

## Lisa 3

### Laenu tagatis ja panditud vara

#### AS Hansapank laenu tagatised

1. tagatis: Maaelu Edendamise Sihtasutuse tagatis  
Summa: 35944 EEK (50% tagasi maksmata laenusummast)

2. tagatis: 1. järjekoha kommerts pant  
Pandipidaja: AS Hansapank

3. tagatis: eraisikute käendused

#### AS Ühispank laenu tagatised

1. tagatis: registerpant  
Vara: teraviljakombain New Holland 1540  
Summa: 150 000 EEK  
Pandipidaja: AS Ühispank

2. tagatis: eraisikute käendused

## Lisa 4

### Olulised sündmused peale bilansipäeva

Peale bilansi koostamist on lõplikult tasutud laen ASile Hansapank summas 71 887 krooni.

## Osanike nimekiri

Seisuga 30.06.2005 on osaühingul Karula PM kaks registreeritud osanikku  
Osalus jaguneb alljärgnevalt:

| Nimi       | Isikukood   | Osalus | Hääli |
|------------|-------------|--------|-------|
| Marek Käst | 37404014218 | 160000 | 16000 |
| Ahto Kasuk | 37609195710 | 160000 | 16000 |

Marek Käst

---

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

Karula PM OÜ (registrikood: 10911903) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta  
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Marek Käst (juhatuse liige)

Kinnitanud

23.12.2005