

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Viru Maakohus
registriosakond

3 u. 06. 2008

SISSE TULNUD
nr.4.01.16...



aruandeaasta algus: 01.01.2007

HELEN ADAMA
registrisekretär

aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ LAEKVERE PM

registrikood: 10127865

tänava/talu nimi, Rahkla tee 18
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Laekvere küla

vald: Laekvere vald

postisihtnumber: 46501

maakond: Lääne-Virumaa

telefon: 372 322 0892

faks: 372 322 0891

e-posti aadress: laek.verc@mail.ee

SISUKORD

1. Tegevusaruanne	3
2. 2007.a. raamatupidamise aastaaruanne	4
2.1. Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
2.2. Raamatupidamisbilanss	5-6
2.3. Kasumiaruanne	7
2.4. Rahavoogude aruanne	8
2.5. Omakapitali muutuste aruanne	9
3. Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
3.1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamise alused	10-13
3.2. Raha	14
3.3. Nõuded ja ettemaksed	14
3.4. Materiaalne põhivara	15
3.5. Bioloogilised varad	16
3.6. Kapitalirent	17
3.7. Maksuvõlad	18
3.8. Pikaajalised pangalaenud	19
3.9. Laenu tagatis ja panditud vara	19
3.10. Sihtfinantseerimine, tegevuskulude finantseerimine	20
3.11. Varade finantseerimine	20
3.12. Müügitulu	21
3.13. Tehingud seotud osapooltega	21
3.14. Muud ärikulud	22
3.15. Muud äritulud	22
3.16. Kaubad, toore, materjal ja teenus	22
3.17. Rahavoo aruande kirjete selgitus	23
4. Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	24

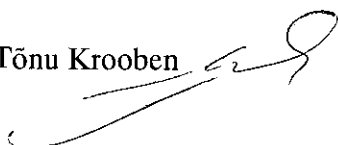
Lisatud dokumendid:

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Laekvere PM osanike nimekiri

Audiitori järeldus-otsus

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



OÜ LAEKVERE PM

2. TEGEVUSARUANNE

OÜ Laekvere PM põhitegevus 2007.a. oli piimatootmine ja karjakasvatus. Osaühing tegeles ka taimekasvatussaaduste tootmise, varumise ja realiseerimisega, põllumajandustehnika ja transpordivahendite hoolduse ja remondiga.

2007.a. müügitulu oli 21,7 miljonit krooni, mis oli rohkem kui 2006.a. Peamise osa sellest moodustas piima realiseerimine. Teiseks heaks tulemuseks oli teravilja ja rapsi müük. Realiseerimishindade tõusu tulemusel saadi majandustulemuseks kasum. Toodangut müüdi ainult Eestis.

2008.a. kavandatakse tootmismahu suurenemist 6%.

2007.a. saadi põllumajanduslikku toetust kokku kroonides 4,4 miljonit.

2007.a. tehti kulutusi uute masinate ja seadmete ostmiseks (söödamikser 0,4 miljonit krooni). 2007.a. soojustati Laekvere piimakarjalauda ootealad ja liikumiskoridorid, remonditi silohoidlaid.

2008.a. on plaanis renoveerida Moora siloaugud, Laekvere vana lüpsilaut ümber ehitada noorloomalaudaks ja renoveerida sõnnikuhoidlad ning Laekverre ehitada kolm 1000-tonnist silohoidlat. Ostame kapitalirendi korras uue traktori, taganiiduki, viljakäru ja mullaharimisriistu.

2007.a. keskmine töötajate arv oli 48, palkadeks arvestati 4,6 miljonit krooni. Tegevjuhtkonnale arvestati töötasu 2007.a. 328 185 krooni.

Juhatus koosneb viiest liikmest, kellele ei ole eraldi makstud töötasu liikmeks oleku eest. Ettevõtte juhatuse liikmetele nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ei ole ette nähtud kompensatsioonikohustust või nendele isikutele väljastatud garantiisid või muid soodustusi. Juhatuse liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi.

Seoses osaniku surmaga osanike arv muutus. Pärijatena said osanikeks kaasomandina Erti Luik, Egle Lehtme ja Maile Luik. Äriregistris on muutus registreeritud.

Peamised majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetoodika:

- lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused
- puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu x 100
- maksevõime kordaja = käibevara – varud : lühiajalised kohustused
- varade rentaablus (ROA) = puhaskasum : keskmine vara x 100
- omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum : keskmine omakapital x 100

	2007	2006
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,24	0,79
puhasrentaablus	12,54	0,35
maksevõime kordaja	0,42	0,29
varade rentaablus (ROA)	7,62	0,14
omakapitali rentaablus (ROE)	20,8	0,4

OÜ Laekvere PM on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuses liige: Tõnu Krooben

marve

OÜ LAEKVERE PM

2. 2007.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

2.1. Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

OÜ Laekvere PM on koostanud äriseadustikust lähtuvalt 2007.a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi, omakapitali ning rahavoogusid. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ja kavatsustest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahelisel perioodil.

Juhatuse hinnangul on OÜ Laekvere PM jätkuvalt tegutsev.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-23 toodud OÜ Laekvere PM 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

.....
Tõnu Krooben

Juhatuse esimees

02.04. 2008.a.

.....
Vello Vettik

Juhatuse liige

..... 2008.a.

.....
Eha Liivak

Juhatuse liige

02.04. 2008.a.

.....
Tõnis Hiilaid

Juhatuse liige

02.04. 2008.a.

.....
Hindrek Klaasmägi

Juhatuse liige

02.04. 2008.a.

OÜ LAEKVERE PM

2.2. Raamatupidamisbilanss (kroonides)

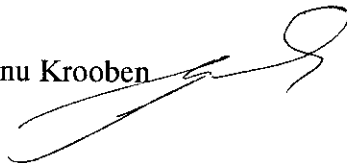
BILANSS

VARAD

KÄIBEVARA

	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
Raha	3.2.	23 929	23 524
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3.3.	1 672 370	1 122 451
Ettemaksed teenuste eest	3.3.	87 793	247 811
Nõue PRIA vastu	3.10.	250 834	1 719 256
Kokku		2 010 997	3 089 518
Varud			
Tooraine ja materjal		246 853	766 441
Lõpetamata toodang		608 597	1 315 663
Valmistoodang		3 084 682	3 329 467
Kokku		3 940 132	5 411 571
Tarbitavad bioloogilised varad	3.5.	22 248	32 692
KÄIBEVARA KOKKU		5 997 306	8 557 305
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Maa		2 151 008	2 084 008
Ehitised (jääkmaksumuses)		12 249 025	13 337 918
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		6 317 733	7 572 626
Kokku	3.4.	20 717 766	22 994 552
Bioloogilised varad	3.5.	6 610 265	6 572 440
PÕHIVARA KOKKU		27 328 031	29 566 992
VARAD KOKKU		33 325 337	38 124 297

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

KOHUSTUSED

Lisa nr.

31.12.2007

31.12.2006

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Laenukohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad	3.8.	1 566 676	3 737 936
Kapitalirendi lühiajaline osa	3.6.	1 192 637	1 385 654
Hüpoteegi lühiajaline osa		35 040	35 040
Kokku		2 794 353	5 158 630

Võlad tarnijatele

Võlad töövõtjatele		782 469	4 508 072
Maksuvõlad	3.7.	691 996	534 779
Kokku		558 762	623 715

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

4 827 580

10 825 196

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised laenukohustused

Pikaajaline laen	3.8.	6 723 662	8 290 338
Maa hüpoteegi kohustused		1 368 806	1 403 845
Kapitalirendi pikaajaline osa	3.6.	3 269 427	4 152 069
Kokku:		11 361 895	13 846 252

Sihtfinantseerimine

3.10.

2 713 577

1 751 370

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

14 075 472

15 597 622

KOHUSTUSED KOKKU

18 903 052

26 422 818

OMAKAPITAL

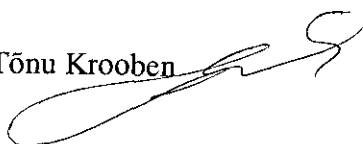
Osakapital		2 112 000	2 112 000
Kohustuslik reservkapital		267 500	267 500
Jaotamata kasum		9 321 979	9 273 287
Aruandeaasta kasum		2 720 806	48 692
OMAKAPITAL KOKKU		14 422 285	11 701 479

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

33 325 337

38 124 297

Juhatuses liige: Tõnu Krooben

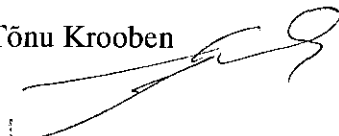


2.3. KASUMIARUANNE

Skeem 1 (kroonides)

	Lisa nr.	2007	2006
Müügitulu	3.12.	21 704 886	14 095 817
Sihtfinantseerimine	3.10.	3 446 342	2 741 124
Muud äritulud	3.15.	24 341	122 096
Põllumajandustoodangu varude jääkide muutus		951 851	-294 688
Toodetud põllumajandustoodang		21 352 848	15 025 226
Müüdud põllumajandustoodangu maksumus		- 15 122 286	- 9 601 533
Põllumajandustoodangu sisekäive		-5 278 711	-5 718 381
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt		27 381	131 469
Bioloogilise vara juurdekasv		+1 803 873	+1 523 925
Müüdud bioloogilise vara maksumus		-1 776 492	-1 392 456
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		519 588	-622 465
Kaubad, toore, materjal, teenus	3.16.	-14 108 603	-7 123 026
Mitmesugused tegevuskulud		-314 617	-68 447
Tööjõu kulud		-6 116 607	-5 646 221
palgakulu		-4 574 051	-4 235 725
sotsiaalmaks		-1 542 556	-1 410 496
Kulum	3.4.	-2 201 101	-2 291 209
Muud ärikulud	3.14.	-78 616	-128 463
ÄRIKASUM		3 854 845	915 957
Finantstulud ja -kulud		-1 134 039	-867 265
Intressikulu		-1 133 779	-867 265
Muu finantstulu		-260	
Kasum enne tulumaksustamist		2 720 806	48692
ARUANDEAASTA PUHAS KASUM		2 720 806	48 692

Juhatuse liige: Tõnu Krooben

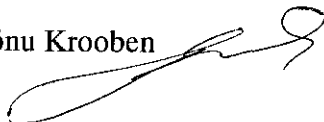


OÜ LAEKVERE PM

2.4. Rahavoogude aruanne

	Lisa nr.	2007	kroonides 2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		3 854 845	915 957
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	3.4.	2 201 101	2 291 209
Kasum põhivara müügist	3.15.	-24 081	-36 441
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		+6 031 865	+3 170 725
Nõuded ostjate vastu		-549 919	-226 398
Varud		+1 481 883	-861 780
Ettemaksed		+1 628 440	-1 594 914
Maksuvõlad		-64 953	+274 066
Võlgnevus tarnijatele		-3 725 603	+ 2 875 927
Viitvõlad		+157 217	-47 324
Intressimaksed		-1 134 039	-867 265
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU		+3 824 891	+2 723 037
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine	3.4.	+75 686	- 2 521 335
Põhivara müük	3.15.	+24 081	+36 441
Lühiajaliste investeeringute soetamine		-193 017	+251 799
Tootev bioloogiline vara muutus	3.5.	-37 825	-2 042 088
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD KOKKU		-131 075	- 4 275 183
RAHAVOOD FINANTSEERIMIS- TEGEVUSEST			
Saadud laen		-	+1 249 612
Tasutud laen	3.8.	-3 737 936	-1 002 886
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-882 642	+ 341 529
Hüpoteegi tagasimaksed		-35 040	-35 041
Sihtfinantseerimine	3.10.	+962 207	+974 246
RAHAVOOD FINANTSEERIMIS- TEGEVUSEST KOKKU		-3 693 411	+1 527 460
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		405	-24 686
RAHA ALGJÄÄK		23 524	48 210
RAHA LÕPPJÄÄK		23 929	23 524

Juhatuse liige: Tõnu Krooben

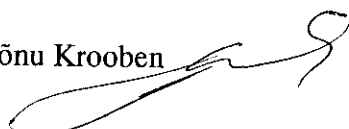


OÜ LAEKVERE PM

2.5. OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	2 112 000	267 500	9 273 287	11 652 787
Puhas kasum 2006			48 692	48 692
Saldo seisuga 31.12.2006	2 112 000	267 500	9 321 979	11 701 479
Aruaneperioodi puhas kasum			2 720 806	2 720 806
Saldo sisuga 31.12.2007	2 112 000	267 500	12 042 785	14 422 285

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



meuf

OÜ LAEKVERE PM

3.1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamise alused

OÜ Laekvere PM 2007.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha, pangas olev raha (EEK).

Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole. Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

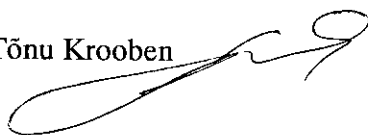
Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis taimset või loomset elusorganismi, millest saadakse põllumajanduslikku toodangut. Bioloogilist vara kajastatakse bilansis vaid juhul, kui:

- vara on ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansi-päevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügi-kulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Lühiajalisi bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis varudena ning pikaajalisi bioloogilisi varasid põhivarana, üldjuhul tootvad bioloogilised varad.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest, bilansis on kajastatud jääkmaksumuses. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Hilisemate parendustega seotud kulud on lisatud soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile.

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 müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsiooni-määrade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Kasutusel on järgnevad amortisatsioonimäärad:

-tootmishooned	3 - 5% aastas
-muud hooned	3% aastas
-masinad ja seadmed	10-20% aastas
-arvutustehnika	33% aastas
-transpordivahendid	10-20% aastas

Maad ei amortiseerita.

Kasutus- ja kapitalirent

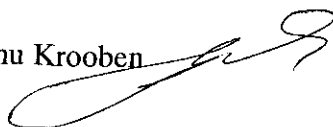
Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makse aastal 2007 oli 111 735 krooni. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud jne.) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringulepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseeta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Tulude ja kulude arvestus

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande 1 skeemi. Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Rahavood

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

Puhkuskohustus

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkuskohustust korrigeeritakse üks kord aastas, aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

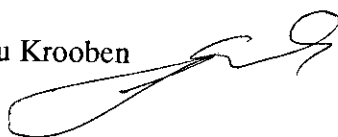
Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Laekvere PM moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Varade sihtfinantseerimine

1. Varade sihtfinantseerimise korral lähtub toetuse saaja sihtfinantseerimise kajastamisel ühest meetodist, s.o. netomeetodist. Netomeetod on sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortisatsioon kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Keskkonnasõbraliku tootmise eest saadud toetust saadakse tingimustel, kui on täidetud ettenähtud tegevuse nõudeid 5 aasta jooksul.

2. Riigipoolsed toetused ehk põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis on suunatud bioloogiliste varade tootmisega seotud kulude kompenseerimiseks ning neid kajastatakse kasumiaruandes eraldi brutomeetodit kasutades. Kajastatakse kasumiaruandes "Muud äritulud".

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



marve

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 2007.a. ja 21/79 2008.a. netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



OÜ LAEKVERE PM

3.2. RAHA (kroonides)

Pangakontode jäägid on võrreldud pankadega, nende jäägid raamatupidamiskontodel võrduvad pangaväljavõtetel näidatud jääkidega. Sularaha kassas on aastavahetuse seisuga inventeeritud. Sularaha jääk võrdus kassa jäägiga raamatupidamise andmetel.

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	11 933	22 951
Arvelduskonto Ühispangas	556	556
Arvelduskonto Hansapangas	11 440	17
KOKKU:	23 929	23 524

3.3. NÕUDED JA ETTEMAKSED (kroonides) NÕUDED OSTJATE VASTU (kroonides)

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud tõenäoliselt laekuv summas 1 672 370.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade viisi:

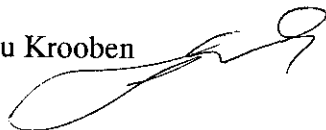
	31.12.2007	31.12.2006
0-30 päeva üle tähtaja	1 667 770	1 105 133
31-90 päeva üle tähtaja	0	11 218
91-180 päeva üle tähtaja	4 600	0
181-360 päeva üle tähtaja	0	6 100
KOKKU:	1 672 370	1 122 451

Ostjatelt laekumata arved on näidatud Eesti kroonides.

Muud lühiajalised nõuded on:

perioodika tellimine järgmiseks aastaks	3 543
kindlustusmaksed järgmiseks aastaks	48 275
kasutusrent	35 975
KOKKU:	87 793

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



mauf

OÜ LAEKVERE PM

3.4. MATERIAALNE PÕHIVARA (kroonides)

	Maa	Hooned ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Seis 31.12.2006 soetusmaksumus	2 084 008	14 697 380	13 884 826	30 666 214
Akumuleeritud kulum	-	1 359 462	6 312 200	7 671 662
Jääkmaksumus 31.12.2006	2 084 008	13 337 918	7 572 626	22 994 552
Sissetulek	67 000	-	560 535	627 535
Väljaminek	-	391 165	312 055	703 220
Majandusaasta kulum	-	697 728	1 503 373	2 201 101
Müüdnud, mahakantud põhivara kulum	-	-	209 017	209 017
Seis 31.12.2007	2 151 008	14 306 215	14 133 306	30 590 529
Akumuleeritud kulum	-	2 057 190	7 815 573	9 872 763
Jääkmaksumus 31.12.2007	2 151 008	12 249 025	6 317 733	20 717 766

Amortisatsiooni arvestusmeetod on lineaarne nii eelneval kui aruandeaastal.
Väheoluliste põhivaraobjektide maksumuse ülempiir on 10 000 EEK.
Täielikult amortiseerunud, kuid kasutuses oleva põhivara soetusmaksumus
31.12.2007 1 562 548
31.12.2006 1 457 363

Juhatus liige: Tõnu Krooben

[Signature]

OÜ LAEKVERE PM

3.5. BIOLOOGILISED VARAD (kroonides)

Põhivara

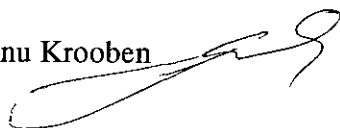
	Küpsed tootvad varad	Ebaküpsed tootvad varad	Kokku
Saldo 01.01.2006	2 584 652	1 945 700	4 530 352
Varade soetamine	2 996 040	2 101 841	5 097 881
Varade müük	855 088	2 200 705	3 055 793
Saldo 31.12.2006	4 725 604	1 846 836	6 572 440
Varade soetamine	1 641 585	2 558 009	4 199 594
Varade müük	1 377 367	2 784 402	4 161 769
Saldo 31.12.2007	4 989 822	1 620 443	6 610 265

Käibevara

Ebaküpsed tarbitavad varad kokku

Saldo 01.01.2006	88 065
Juurdekasv	80 677
Müük	136 050
Saldo 31.12.2006	32 692
Juurdekasv	35 953
Varade müük	46 397
Saldo 31.12.2007	22 248

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



OÜ LAEKVERE PM

3.6. Kapitalirent

kroonides

Nimetus	Soetus- maksumus	Lühiajalise laenu jääk aasta lõpul	Intress	Pikaajalise laenu jääk	Intress	Laenu lõpp- tähtaeg
Kombain CLAAS	1 370 000	115 512	2 283	-	-	30.07.2008
Sööda- mikser ZAGO	178 000	15 012	481	-	-	30.07.2008
John Deere traktor	1 380 000	168 655	30 612	617 642	49 431	15.04.2012
Sõnniku- laotur Samson	500 000	92 034	6 515	141 012	3 598	30.05.2010
Rootor- kultivaator	292 500	42 617	5 408	102 820	5 226	15.03.2011
Sööda- mikser	425 000	93 321	16 084	196 672	13 023	15.11.2010
Ader Kverneland	263 000	38 395	2 726	33 496	773	30.10.2009
Lägalautur Samson	750 000	93 294	13 869	261 078	15 762	15.07.2011
Lüpsiplats 2x14	3 878 318	472 845	70 127	1 746 127	109 026	30.05.2012
Lägapump- mikser	490 000	60 952	9 061	170 570	10 298	15.07.2011
KOKKU:	9 526 818	1 192 637	157 166	3 269 427	207 137	

Laenuandja AS Hansa Liising Eesti.

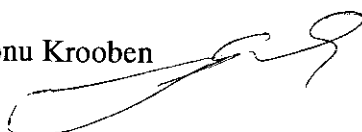
Intressi % tähtajaga kuni 1 aasta 1 192 637

Intressi % tähtajaga 1-5 aastat 3 269 427

Keskmine intressi % 5,36

Alus valuuta. Leping on sõlmitud AS Hansa Liising Eesti EUR, maksegraafik EUR ja EEK.

Juhatuse liige: Tõnu Krooben

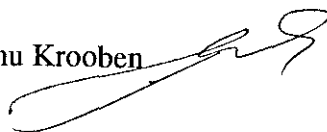


OÜ LAEKVERE PM

3.7. MAKSUVÕLAD (kroonides)

Maksuliik	31.12.2007 maksu- võlg	31.12.2006 maksu- võlg
Käibemaks	146 338	176 534
Üksikisiku tulumaks	129 284	106 304
Sotsiaalmaks	264 680	312 881
Kohustuslik kogumispension	9 616	8 319
Töötuskindlustusmaks	6 989	5 926
Maksuintressid		13 751
Raskeveokimaks	1 855	
KOKKU	558 762	623 715

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



OÜ LAEKVERE PM

3.8. PIKAAJALISED PANGALAENUD

Laenuandja	Hansapank
Saldo 31.12.2006	12 028 274
Saadud 2007	0
Tasutud 2007	3 737 936
Saldo 31.12.2007	8 290 338
2008.a. tagastatav laen	1 566 676
1-5 aasta jooksul tagastatav laen	5 846 018
Üle 5 aasta tagastatav laen	877 644
Intressi keskmine %	4,72%
Kohustuse lõpliku tasumise aasta	2014.a.

Alus valuuta. Laenuleping on sõlmitud EUR, maksegraafik EUR ja EEK.

Pikaajaline laen on võetud 10 aasta peale. Laenusumma tagasimaksete alguskuupäev oli 28. oktoober 2005.a. Intressimäär muutetakse iga aasta 28. oktoobril ja 28. aprillil ning intressimäär on EURIBOR'ist ja Marginaalist koosnev intressi suurus protsentides. PRIA investeringutoetuse laekumisel kohustub laenusaja vähendama pangale tagasi maksmata laenu summat laekunud toetuse suuruse summa võrra. Laenusaja kohustub iga kvartal maksma sihtasutusele tagatistasu 1,5% aastas. Pank võtab iga kvartal laenusaja poolt maksmisele kuuluva tagatistasu arvelduskontolt maha ning maksab selle sihtasutuse kontole.

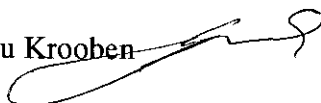
3.9. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA

1. Ühishüpoteek kinnistule registriosa nr.32318 ja 29739, asukohaga Laekvere vald summas 351 096 EEK.

2. Ühishüpoteek kinnistutele registriosa nr.24857, 24955, 24968, 25249, 26086, 27207, 27579, 27593, 27674, 27973, 29730, 33007, 33616, 35118, 37117 asukohaga Laekvere vald summas 1 164 030 EEK.

Kokku: 1 515 126

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



OÜ LAEKVERE PM

SIHTFINANTSEERIMINE

3.10. Tegevuskulude finantseerimine

Osaühing on saanud tegevuskulude finantseerimiseks

	2007	2006
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi algul	1 751 370	777 124
Saadud põllumajandustoetust		
piimalehmatoetus	1 228 320	967 410
põllukultuuride toetus	795 675	1 001 497
ühtne pindala toetus	1 148 795	717 759
kütuse aktsiis		29 889
keskkonnatoetus	962 207	974 246
maaparandus hooldetoetus		24 569
veiste toetus	273 552	
Kajastatud finantseerimise tuluna	3 446 342	2 741 124
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpul	2 713 577	1 751 370

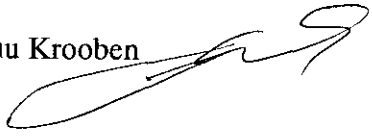
Saadud põllumajandustoetus kajastub aruandes brutomeetodil kasutades “muud äritulud” ja tegevuskuludes eraldi. Keskkonnasõbraliku tootmise eest saadud toetust saadakse tingimuseel kui on täidetud ettenähtud tegevuse nõuded 5 aasta jooksul.

3.11. Varade finantseerimine

Osaühing on saanud varade sihtfinantseerimiseks 391 165.

	2007	2006
Amortiseerimata jääk perioodi alguses	0	0
Saadud	391 165	395 165
Põhivara maksumuse vähendamiseks	391 165	395 165
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus	0	0

Saadud varade sihtfinantseerimistoetus kajastub aruandes netomeetodil.

Juhatusel liige: Tõnu Krooben 

OÜ LAEKVERE PM

3.12. MÜÜGITULU (kroonides)

	2007	2006
EMTAK		
0141 Piimakarjakasvatus	15 886 396	10 589 764
s.h. piim	15 043 309	9 742 848
loomad	843 087	846 916
0111 Teravilja-ja õlitaimeseemnete kasvatus	5 818 490	3 506 053
s.h.teravili	2 789 388	1 487 669
raps	2 589 601	1 500 353
muud tööd ja teenused	439 501	518 031
Kokku:	21 704 886	14 095 817

Kogu realiseerimine on toimunud Eesti Vabariigi piires.

3.13. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

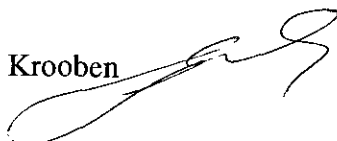
Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed ja nende suguluses olevad isikud.
Tehingud seotud osapooltega on: OÜ Heseke, OÜ Artiston, OÜ Salpeeter,
OÜ Artiston Kinnisvara.

Ettevõtte hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

	2007		2006		2007
	ost	müük	ost	müük	saldo
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted kokku:	159 436	148 938	219 885	115 418	36 117

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud töötasusid 328 185 krooni ja välja makstud 302 485 krooni. Aruandeperioodil juhtkonnale ega juhatuse liikmetele muid soodustusi ei antud.

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



OÜ LAEKVERE

KASUMIARUANDE OLULISED KULUKIRJED

3.14. MUUD ÄRIKULUD

	2007	2006
Liitude ja ühingute liikmemaksud	11 935	11 635
Ettevõtlusega seotud trahvid ja viivised	66 681	116 828
Kokku	78 616	128 463

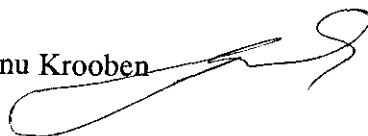
3.15. MUUD ÄRITULUD

	2007	2006
Tulu põhivara müügist	24 081	36 441
Kahjude hüvitis		72 000
Muud äritulud	260	13 655
Kokku	24 341	122 096

3.16. KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUS

	2007	2006
Elekter, küte	2 123 008	2 200 000
Remondi materjal ja inventar	3 534 626	1 099 515
Tooraine ja materjal	7 728 292	3 412 355
Muud teenused	722 677	411 156
Kokku	14 108 603	7 123 026

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



meuf

OÜ LAEKVERE PM

3.17. Rahavoo aruande kirjete selgitus

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Rahavoog äritegevusest on lähtunud ärikasumist.

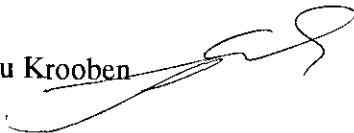
Põhivara kulum sisaldab materiaalse põhivara kulumit 2 201 101 krooni.

Kasum põhivara müügist summa 24 081 krooni on leitud põhivara müügitulude 24 081 ja jääkmaksumuse 0 saldeerimise teel.

Nõuded ostjate vastu on näidatud laekumata arvete tõenäolise laekumise individuaalse hindamise teel.

Kokku osteti masinaid ja seadmeid 560 535 krooni eest, omavahendite eest 75 686 krooni ja maad 67 000 krooni eest

Juhatuses liige: Tõnu Krooben



OÜ LAEKVERE PM

4. Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

OÜ Laekvere PM 2007.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 2008.a. otsusega, allkirjastamine 2008.a.:

.....
Tõnu Krooben
Juhatuse esimees
..27. juunil.. 2008.a.

.....
Vello Vettik
Juhatuse liige
..... 2008.a.

.....
Tõnis Hiie laid
Juhatuse liige
..27. juunil.. 2008.a.

.....
Hindrek Klaasmägi
Juhatuse liige
..27. juunil.. 2008.a.

.....
Eha Liivak
Juhatuse liige
..27. juunil.. 2008.a.

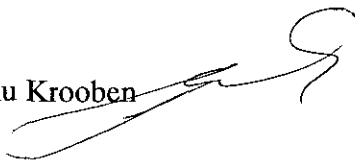
OÜ LAEKVERE PM

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Laekvere PM juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kasumit mitte jaotada. 2007.a. puhaskasum summas 2 720 806 krooni suunata investeringuteks.

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9 321 979
2. Aruande perioodi puhaskasum	2 720 806
3. Jaotamata kasum (investeringuteks)	12 042 785

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



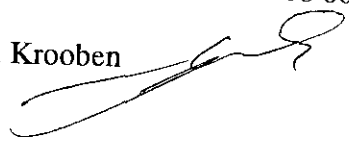
OÜ LAEKVERE PM OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 27. märts 2008.a.

Vello Vettik 35207245220	Lääne-Virumaa Laekvere vald Salutaguse küla	üks osa nimiväärtusega 176 000 krooni
Erti Luik 38106120355	Lääne-Virumaa Laekvere Kesk-põik 1	1/6 osast nimiväärtusega 29 333 krooni (kaasomand)
Egle Lehtme 47808020302	Lääne-Virumaa Sõmeru vald Kohala	1/6 osast nimiväärtusega 29 333 krooni (kaasomand)
Maile Luik 45712245237	Lääne-Virumaa Laekvere Kesk-põik 1	4/6 osast nimiväärtusega 117 334 krooni (kaasomand)
Urmas Siim 35708195258	Lääne-Virumaa Laekvere vald Rahkla küla	üks osa nimiväärtusega 176 000 krooni
Tõnis Hiilaid 35605095267	Lääne-Virumaa Laekvere vald Laekvere	üks osa nimiväärtusega 352 000 krooni
Hindrek Klaasmägi 34111195218	Lääne-Virumaa Laekvere vald Laekvere	üks osa nimiväärtusega 176 000 krooni
Juta Hanninen 44612245232	Lääne Virumaa Laekvere Pargi 12	üks osa nimiväärtusega 176 000 krooni
Eha Liivak 46205015224	Lääne-Virumaa Laekvere Pargi 8	üks osa nimiväärtusega 176 000 krooni
Anne Kallas 44701100350	Tallinn K. Kärberi 48-21	üks osa nimiväärtusega 176 000 krooni
Tõnu Krooben 35708245233	Lääne- Virumaa Laekvere vald Laekvere	üks osa nimiväärtusega 352 000 krooni
Aino Ott 44812315212	Lääne-Virumaa Laekvere vald Moora küla	üks osa nimiväärtusega 176 000 krooni

Kokku osakapital osauhingus 2 112 000 EEK, sellest sularaha sissemaks 12 000 EEK, a' 1 000 EEK. Fondi emissiooni kaudu 2 100 000 EEK.

Juhatuse liige: Tõnu Krooben



Sõltumatu audiitori järeldusotsus

OÜ LAEKVERE PM omanikele

Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen auditeerinud juuresolevat OÜ LAEKVERE PM (edaspidi „ettevõtte”) 31.detsembril 2007 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid. Nimetatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 23

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga vastutab ettevõtte juhatuse. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimimise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettusest või veast tulenevat olulist väärkajastamist; asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

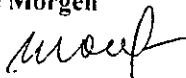
Minu kohustuseks on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et järgiksin eetikanõudeid ning planeeriksin ja sooritaksin auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Auditi käigus sooritatakse protseduure, mis on vajalikud auditi tõendusmaterjali hankimiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja muu informatsiooni kohta. Auditi protseduuride valik sõltub audiitori hinnangust, sealhulgas raamatupidamise aastaaruandes sisalduva kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskide hinnangust. Riskide hindamisel tutvub audiitor ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse seisukohalt oluliste sisekontrollimeetmetega. Audiitor tutvub sisekontrollimeetmetega selleks, et kavandada vajalikud auditiprotseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrollisüsteemi efektiivsuse kohta. Auditi käigus hinnatakse ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete sobivust, juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute mõistlikkust ja raamatupidamise aastaaruande üldist esituslaadi.

Arvan, et auditi käigus hangitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2007.a. finantstulemuseks 2 720 806 krooni kasumit ja bilansimahuks 33 325 337 krooni, kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.detsember 2007.a ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Marve Morgen



03.aprill 2008.a.

Kutsetunnistus nr.76

MAKSEVÕIME ehk LIKVIIDSUSE SUHTARVUD (LIQUIDITY RATIOS)

Maksevõime analüüsi eesmärgiks on välja selgitada, kas ettevõtte on maksevõimeline. Selleks tuleb arvutada likviidsussuhtarvud, mis näitavad ettevõtte võimet muuta oma varad rahaks, et õigeaegselt tasuda igapäevase majandustegevuse käigus lühiajaliste kohustuste eest. Maksevõime analüüs tehakse bilansi andmetel ja seega arvutatud suhtarvud näitavad olukorda bilansi koostamise seisuga.

OÜ LAEKUERE PM

BILANSI (KROONID)

AKTIVA

Käibevara

	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007
Raha ja pangakontod	48210	23524	23929
Nõuded ostjate vastu	896053	2841707	1923204
Ettemaksed	372153	247811	87793
Varud	4582483	5444263	3962380
KÄIBEVARA KOKKU	5898899	8557305	5997306

Põhivara

Materiaalne põhivara	27294778	29566992	27328031
PÕHIVARA KOKKU	27294778	29566992	27328031

VABAD KOKKU

	33193677	38124297	33325337
--	----------	----------	----------

PASSIVA

Kohustused

	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	2171781	5158630	2794353
Võlad tarnijatele	1632145	4508072	782469
Maksuvõlad	149649	623715	558762
Viitvõlad	582103	534779	691996
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	4535678	10825196	4827580

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused	16805212	15597622	14075471
PIKAAJALISED KOHUSTUSED	16805212	15597622	14075471

KOHUSTUSED KOKKU

	21340890	26423318	18903051
--	----------	----------	----------

Omakapital

Osakapital	2112000	2112000	2112000
Reservid	267500	267500	267500
Jaotamata kasum	8231608	9273287	9321980
Aruandeaasta puhaskasum	1041679	48692	2720806
OMAKAPITAL KOKKU	11652787	11701479	14422286

PASSIVA KOKKU

	32993677	38124297	33325337
--	----------	----------	----------

	2005	2006	2007
*Maksevõime üldine tase (Current Ratio)			
Käibevarad			
Lühiajalised kohustused	1,30	0,79	1,24

* näitajat nimetatakse ka: lühiajalise võlgnevuse kattekordaja

Selle suhtarvu abil saab hinnata ettevõtte maksevõimet momendi seisul. Maksevõime üldine tase näitab olemasolevate käibevarade võimet katta praegusi lühiajalisi kohustusi. Teisisõnu saame hinnata kui mitme krooni ulatuses on olemas käibevara ühe krooni lühiajaliste kohustuste tasumiseks

	2005	2006	2007
*Kiirmaksevõime (Current Ratio; Acid Test)			
Kõrge likviidsusega varad (käibevara-varud)	0,29	0,29	0,42
Lühiajalised kohustused			

* näitajat nimetatakse ka: likviidsuskordaja, maksevõimekordaja, happetesti näitaja

Selle suhtarvu abil hinnatakse ettevõtte võimet vajadusel väga kiiresti raha genereerida likviidsematest varadest. Arvutatakse ettevõtte võimet katta oma lühiajalisi kohustusi kreditoride ees, ilma varudejaagita. Nii saab hinnata kui mitme krooni ulatuses on olemas kõrge likviidusega käibevara iga lühiajalise võlakohustuse krooni kohta.

		2005	2006	2007
Maksevalmiduse kordaja (Cash Ratio)	Raha ja väärtpaberid			
	Lühiajalised kohustused	0,01	0,00	0,00

* näitajat nimetatakse ka: rahaliste vahendite tase

Maksevalmiduse kordaja näitab millise osa lühiajalistest kohustustest on ettevõtte võimeline kohe tasuma

		2005	2006	2007
Puhas käibekapital (Net Working Capital)	Käibevara - lühiajalised kohustused	1363221	-2267891	1169726

* näitajat nimetatakse ka: tookapital

Puhaskäibekapital ei ole küll suhtarv vaid rahaline suurus, aga likviiduse kohta saab hinnangu anda alles siis, kui on analüüsitud käibekapitali juhtimist, vaadates seoseid firma varade ja kohustuste komponentide vahel. Käibekapitali eesmärgiks on luua tingimused ja eeldused ettevõtte jooksvaks tegevuseks. Puhaskäibekapital iseloomustab investeeringuid käibekapitali. Puhta käibekapitali suurus võimaldab hinnata likviidsete varade reservi, mis on kasutatav rahaliste sissetulekute ja väljaminekute tasakaalustamiseks kriisi korral, samuti ka võimalike kahjumite katmiseks, mis võivad tekkida väiksema likviidsusastmega käibevarade konverteerimisel rahaks

		2005	2006	2007
Käibekapitali osatähtsus varades	Puhaskäibekapital			
	Varad	0,04	-0,06	0,04

Mida kõrgem on puhaskäibekapitali suhe varadesse, seda kõrgem on ettevõtte maksevõime tase

M. M. M.

EFEKTIIVSUSE SUHTARVUD (ACTIVITY RATIOS)

- Efektiivsussuhtarvud näitavad kui tõhusalt on firma kasutanud oma varasid läbimüügi suurendamisel. Teisisõnu käibekordajad näitavad millised varad teenivad enam tulu ja millised ebapiisavalt, ning nende põhjal on võimalik võtta tarvitusele meetmeid, et varasid tootlikumalt rakendada või neist hoopis loobuda.

RIIANSI (Kroonides)

OU LÄEVIRE PM

AKTIVA

Käibevara

	30.12.2005	31.12.2006	31.12.2007
Raha ja pangakontod	48210	23524	23929
Aktsiad ja väärtpaberid			
Nõuded ostjate vastu	896053	2841707	1923204
Ettemaksed	372153	247811	87793
Varud	4582483	5444263	3962380
KÄIBEVARA KOKKU	5898899	8557305	5997306

Põhivara

Materiaalne põhivara	27294778	29566992	27328031
PÕHIVARA KOKKU	27294778	29566992	27328031

VARAD KOKKU

33193677 38124297 33525317

PASSIVA

Kohustused

	30.12.2005	31.12.2006	31.12.2007
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	2171781	5158630	2794353
Võlad tarnijatele	1632145	4508072	782469
Maksuvõlad	349649	623715	558762
Viitvõlad	582103	534779	691996
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	4735678	10825196	4827580

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused	16805212	15597622	14075471
PIKAAJALISED KOHUSTUSED	16805212	15597622	14075471

KOHUSTUSED KOKKU

21540890 26422818 18900951

Omakapital

Osakapital	2112000	2112000	2112000
Reservid	267500	267500	267500
Jaotamata kasum	8231608	9273287	9321980
Aruandeaasta puhaskasum	1041679	48692	2720806
OMAKAPITAL KOKKU	11652787	11701479	14422286

PASSIVA KOKKU

33193677 38124297 33525317

KASUMI ARUANNE (Kroonides)

	2005	2006	2007
Netokäive	14644899	14095817	21704886
Muud äritulud	1910678	2863220	3470423
ÄRITULUD KOKKU	16555577	16959037	25175309
Kaubad, toore, materjal	8247004	7908710	12609783
Mitmesugused tegevuskulud	207143	236695	314617
Tööjõukulud	5136082	5478003	6116607
Kulum ja allahindlus	1211128	2291209	2201101
Muud ärikulud	105294	128463	78616
ÄRIKULUD KOKKU	14906651	16043080	21320724
ÄRIKASUM	1648926	915957	3854585
Finantstulud			
Finantskulud (-)	-607247	-867265	-1133779

Finatstulud ja -kulud kokku	-607247	-867265	-1133779
LIHAKASUM	1041679	48692	2720806

	2005	2006	2007
KESKLINE VARA (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) / 2	16596839	35658987	35724817
KESKLINE OMAKAPITAL (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) / 2	5826393,5	11677133	13061883
KESKLINE PÕHIVARA JÄÄMAKSUMUSES (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) / 2	13647389	28430885	28447512
KESKLINE KÄIBEVARA (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) / 2	2949450	7228102	7277306
KESKISED VARUD (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) / 2	2291241,5	5013373	4703322
KESKLINE LÜHIAJALINE VÕLGNEVUS(perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) / 2	2367839	10148276	13238986
NETOKÄIVE PAEVAS= netokäive/365	40123	38619	59465

		2005	2006	2007
Nõuete laekumiskiirus (Accounts Receivable Turnover)	Müügitulu			
	Ostjatelt laekumata nõuded	16,3	5,0	11,3
* näitajat nimetatakse ka: debitoorse võlgnevuse (nõuete) käibekordaja, lühiajalise võlgnevuse käibekordaja				
Näitab kui kiire on nõuete laekumine. Jagades antud suhtarvu päevade arvuga analüüsitavas perioodis, saame nõuete laekumise vältet päevades.				

	2005	2006	2007	
Ostjatelt raha laekumise vâlde	(Nõudedostjatele - ettemaksed)			
	Netokäive päevas	22,3	73,6	32,3
* näitajat nimetatakse ka: debitoorse võlgnevuse kestus päevades, debitoorse võlgnevuse käibevâlde				
See suhtarv näitab nõuete tasumise aega päevades				

		2005	2006	2007
Varude ringluskiirus (Inventory Turnover)	Müüdud kauba kulud			
	Varud keskmiselt	3,6	1,6	2,7
* näitajat nimetatakse ka: Varude käibekordaja				
Näitab kui kiire on varude ringluskiirus. Jagades saadud suhtarvu päevade arvuga analüüsitavas perioodis, saame varude ringluse vältet päevades				

		2005	2006	2007
Varude käibevälde (Average Age of Inventory)	365			
	<u>Varude käibekordaja</u>	101,4	231,4	136,1
Näitab kui pika aja jooksul varud keskmiselt ära müüakse.				

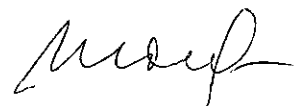
		2005	2006	2007
Varade Käibekordaja (Asset Turnover Ratio)	Müügitulu			
	Varad keskmiselt	0,88	0,40	0,61
* näitajat nimetatakse ka: Koguvara käibekordaja				
Koguvare käibekordaja näitab ettevõtte varade kasutamise efektiivsust - mitu käibe krooni tuleb ühe varasse investeeritud krooni kohta				

		2005	2006	2007
Materiaalse põhivara käibekordaja (Fixed Assets Turnover)	Müügitulu			
	Põhivara keskmine jääkmaksumus	1,07	0,50	0,76
näitajat nimetatakse ka: põhivara tootlus				
Põhivara käibekordaja kajastab nende varade kasutamise efektiivsust kordades - kui palju müügitulu saadi ühe põhivara investeeritud rahahüki kohta				

		2005	2006	2007
ühiajaliste kohustuste käibekordaja	<u>Müüdud kauba kulu</u>			
	Keskmine lühiajaline võlgnevus	3,5	0,8	1,0
näitab mitu korda keskmiselt toimub lühiajaliste kohustuste tasumine aruandeperioodil				

		2005	2006	2007
Lühiajaliste kohustuste käibevälde	365			
	Lühiajaliste kohustuste käibekordaja	104,8	134,5	141,2

Näitab keskmist lühiajaliste kohustuste maksetähtaega aruandeperioodil.



TASUVUUSE ehk RENTAABLUSE SUHTARVUD (PROFITABILITY RATIOS)

Rentaablus on kasumi suhe mingisse teise näitajasse. Rentaabluse analüüs näitab, millised tegurid millisel määral on mõjutanud ettevõtte kasumi kujunemist. Rentaablussuhtarvud iseloomustavad firma finantsedukust ning efektiivsust kasumi teenimisel.

OÜ LAEKVERE PM

BILANSS (kroonides)

AKTIIVA

Käibevara

	30.12.2005	31.12.2006	31.12.2007
Raha ja pangakontod	48210	23524	23929
Aktsiad ja väärtpaberid			
Nõuded ostjate vastu	896053	2841707	1923204
Ettemaksed	372153	247811	87793
Varud	4582483	5444263	3962380
KÄIBEVARA KOKKU	5898899	8557305	5997306

Põhivara

Materiaalne põhivara	27294778	29566992	27328031
PÕHIVARA KOKKU	27294778	29566992	27328031

VARAD KOKKU

33193677 38124297 33325337

PASSIIVA

Kohustused

	30.12.2005	31.12.2006	31.12.2007
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	2171781	5158630	2794353
Võlad tarnijatele	1632145	4508072	782469
Maksuvõlad	349649	623715	558762
Viitvõlad	582103	534779	691996
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	4735678	10825196	4827580

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused	16805212	15597622	14075471
PIKAAJALISED KOHUSTUSED	16805212	15597622	14075471

KOHUSTUSED KOKKU

21540890 26422818 18900051

Omakapital

Osakapital	2112000	2112000	2112000
Reservid	267500	267500	267500
Jaotamata kasum	8231608	9273287	9321980
Aruandeaasta puhaskasum	1041679	48692	2720806
OMAKAPITAL KOKKU	11652787	11701479	14422286

PASSIIVA KOKKU

33193677 38124297 33325337

KASUMIARUANNE (kroonides)

	2005	2006	2007
Netokaive	14644899	14095817	21704886
Muud aritulud	1910678	2863220	3470423
ARITULUD KOKKU	16555577	16959037	25175309
Kaubad, toore, materjal	8247004	7908710	12609783
Mitmesugused tegevuskulud	207143	236695	314617
Tööjõukulud	5136082	5478003	6116607
Kulum ja allahindlus	1211128	2291209	2201101
Muud ärikulud	105294	128463	78616
ÄRIKULUD KOKKU	14906651	16043080	21320724
ÄRIKASUM	1648926	915957	3854585
Finantstulud			
Finantskulud (-)	-607247	-867265	-1133779
Finantstulud ja -kulud kokku	-607247	-867265	-1133779

PUHASKASUM

1041679

48892

2720806

	2005	2006	2007
KESKMIINE VARA (eelnev aasta + järgnev aasta) / 2	16596839	35658987	35724817
KESKMIINE OMAKAPITAL (eelnev aasta + järgnev aasta) / 2	5826393,5	11677133	13061883
KESKMIINE PÕHIVARA JAAKMAKSUMUSES (eelnev aasta + järgnev aasta) / 2	13647389	28430885	28447512
KESKMIINE KÄIBEVARA (eelnev aasta + järgnev aasta) / 2	2949450	7228102	7277306
KESKMISE VARUD (eelnev aasta + järgnev aasta) / 2	2291241,5	5013373	4703322
NETOKAIVE PAEVAS= netokaive/365	40123	38619	59465

	2005	2006	2007
Varade tulukus (ROA Rate of Return on Assets)			
Puhaskasum			
Varad keskmiselt x 100%	6,28	0,14	7,62

* näitajat nimetatakse ka: puhaskasumiga varade rentaaclus

Ettevõtte varade tulukus (ROA) näitab firma varadesse tehtud investeeringute tasuvust ehk seda, mitu krooni toob kasumit iga investeeritud krooni kohta.

	2005	2006	2007
Omakapitali rentaaclus (ROE - Return on Equity)			
Puhaskasum-eelisdividendid			
Keskmine omakapital x 100%	17,9	0,4	20,8

* näitajat nimetatakse ka: puhaskasumiga varade rentaaclus

Omakapitali rentaaclus ehk ROE näitab aktsionäride investeeringute tasuvust ja on hea abivahend juhtkonna töö hindamisel.

	2005	2006	2007
Müügitulusus (Profit Margin on Sales)			
Puhaskasum			
Müügitulu x 100%	7,11	0,35	12,54

* näitajat nimetatakse ka: müügikäibe puharentaaclus, tegevustulus

Näitab kui suur osa müügitulust realiseerub puhaskasumina - müügikäibe iga krooni tasuvust peale kõikide kulude ja maksude mahaarvamist.

	2005	2006	2007
Müügikäibe ärirentaaclus			
Ärikasum (EBIT)			
Müügitulu x 100%	11,26	6,50	17,76

* näitajat nimetatakse ka: ärikasumi osatähtsus käibes

Kajastab ettevõtte tegevuse efektiivsust. Juhtkonna võimekuse hindamiseks on see suhtarv parem käibe puharentaaclus, kui võrd kulud peale ärikasumit ei ole sageli juhtkonna kontrolli all.

	2005	2006	2007
Käibe kogurentaaclus			
Brutokasum			
Müügitulu x 100%	43,69	43,89	41,90

* näitajat nimetatakse ka: müügikäibe brutorentaaclus

Brutokasum = müügikäibe - kaupade omamaksumus. Näitab kui suur osa müügikäibest jääb järele peale kaupade omamaksumuse mahaarvamist.

	2005	2006	2007
Kulurentaaclus			
Ärikasum			
Ärikulud x 100%	11,06	5,71	18,08

Kulude rentaaclus näitab, kui suurt tulu on tehtud kulud andnud.