

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: T.K. Varahalduse OÜ

registrikood: 10987651

tänava/talu nimi, Teguri 37b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50107

telefon: +372 5084371

faks: +372 7668055

e-posti aadress: toomas@mets.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil oli T.K. Varahalduse OÜ põhitegevuseks on raamatupidamis- ja juhtimisteenuse müük ning juur- ja teravilja kasvatus.

T.K. Varahalduse perioodi 01.07.11.-30.06.12 müügikäive oli 56,17 tuhat eurot, majandusaasta kasum oli 35,6 tuhat eurot.

Äriühingu edasine tegevus keskendub jätkuvalt põllumajandussaaduste tootmisele ja juhtimis- ja raamatupidamisteenuste osutamisele.

Äriühingu juhataja on saanud tegevdirektori tööülesannete täitmise eest perioodil 01.07.11 –30.06.12. palka 4,0 tuhat euri, seejuures otseselt juhataja tööülesannete eest palka makstud ei ole.

Töötajate arv aruandeperioodil oli 2. Tööjõukulude kogusumma aruandeperioodil oli 20,54 tuhat eurot, millest töötasu moodustas 15,3 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatuse liikme ja tegevjuhina olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt T.K. Varahalduse OÜ 30.06.12 finantsseisundit ning perioodi 01.07.11 –30.06.12 majandustulemust ja rahavoogusid;
- T.K. Varahalduse OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 562	27 591	2
Finantsinvesteeringud	52 380	73 481	3
Nõuded ja ettemaksed	7 325	16 578	4
Kokku käibevara	66 267	117 650	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	696 660	653 654	6
Materiaalne põhivara	291 419	160 882	8
Kokku põhivara	988 079	814 536	
Kokku varad	1 054 346	932 186	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	96 800	7 686	9
Võlad ja ettemaksed	4 953	7 542	10
Kokku lühiajalised kohustused	101 753	15 228	
Kokku kohustused	101 753	15 228	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	914 146	418 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 635	495 163	
Kokku omakapital	952 593	916 958	
Kokku kohustused ja omakapital	1 054 346	932 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Müügitulu	56 174	68 220	12
Mitmesugused tegevuskulud	-37 026	-23 791	13
Tööjõukulud	-20 537	-20 289	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 836	-5 185	8
Muud ärikulud	-10	-49 372	15
Ärikasum (kahjum)	-7 235	-30 417	
Finantstulud ja -kulud	42 870	525 580	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 635	495 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 635	495 163	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 235	-30 417	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 836	5 185	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	47 934	
Kokku korrigeerimised	5 836	53 119	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-100	776	
Varude muutus	11 978	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 589	2 685	
Makstud intressid	0	-478	
Muud rahavood äritegevusest	-169	0	
Kokku rahavood äritegevusest	7 721	25 685	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-136 373	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	86 281	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-810	
Antud laenud	-8 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	5 876	0	
Laekunud intressid	33	9	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-70 718	
Muud laekumised investeerimistegevusest	21 100	4 202	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-117 864	18 964	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	135 114	56 354	
Saadud laenude tagasimaksed	-46 000	-100 458	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	89 114	-41 548	
Kokku rahavood	-21 029	3 101	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 591	24 490	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 029	3 101	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 562	27 591	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	2 556	256	418 983	421 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)			495 163	495 163
30.06.2011	2 556	256	914 146	916 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 635	35 635
30.06.2012	2 556	256	949 781	952 593

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.11 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning järgnevatel majandusaastatel finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentina käsitletakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Sidusettevõtja

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtusel kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana käsitletakse T.K. Varahalduse OÜ omanduses olevaid maid, hooneid, masinaid, seadmeid, inventari jms. üldjuhul siis, kui nende soetusmaksumus ületab 320 eurot ja kasulik eluiga on üle 1 aasta.

Erandjuhtudel, kui vara iseloom seda eeldab, võib juhataja vastava otsusega arvestada eelmärgitud omadustele vastava soetuse kuluks ka koheselt soetamisel.

Amortisatsiooni arvestuses kasutatakse lineaarset meetodit, varade kasuliku eluea hinnangutes on lähtutud tavaliselt kasutatavatest põhimõtetest, eripäraseid hinnanguid ei ole rakendatud.

Amortisatsioonimäärad ehitistel on 10% aastas, masinatel ja seadmetel on 20-50% aastas, inventaril ja kontoritehnikal 20-40% aastas.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Tulude arvestus

Müügitulu kaupade müügist kajastatakse siis kui olulised omandiga seotud riskid ja majandusliku kasu tekkimise võimalused on läinud üle ostjale ning on tõenäoline, et müügitehingu tulemuseks on hüvituse laekumine ostjalt. Tulu teenuste müügist kajastatakse tuluna vastavalt teenuse valmidusastmele bilansikuupäeva seisuga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Sularaha kassas	267	6 283
Arvelduskontod	6 295	21 308
Kokku raha	6 562	27 591

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
30.06.2010	4 474	2 763	7 237
Muud	-4 474	70 718	66 244
30.06.2011	0	73 481	73 481
Muud		-21 101	-21 101
30.06.2012		52 380	52 380

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 825	884
Kokku nõuded ostjate vastu	1 825	884
	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-1 332
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 332
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	715		3 892
Üksikisiku tulumaks	482		219
Sotsiaalmaks	946		408
Kohustuslik kogumispension	57		15
Töötuskindlustusmaksed	120		52
Intress			3
Ettemaksukonto jääk		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 320	10	4 589

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	696 660	653 654
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	696 660	653 654

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2011 - 30.06.2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2011	30.06.2012
10476666	Lignator Mets OÜ	Eesti	Metsamajandus	27	27
10816085	Omaja OÜ	Eesti	Kõõgivilja- (sh	27	27
10815803	Multiland OÜ	Eesti	kõõgivilja (s.h. kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus k.a. seenekasvatus.		13

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.06.2012
Lignator Mets Oü	652 844		35 430		688 274
Omaja OÜ	810		7 182		7 992
Multiland OÜ		675	-281		394
Kokku	653 654	675	42 331		696 660

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Multiland OÜ	13	27.06.2012	675

Müüdüd osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinna	Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		Lõpetamata projektid		
30.06.2010								
Soetusmaksumus	115 041	191 735	2 296	1 661	3 957	20 127	20 127	330 860
Akumuleeritud kulum	0	-28 888	-153	-1 537	-1 690	0	0	-30 578
Jääkmaksumus	115 041	162 847	2 143	124	2 267	20 127	20 127	300 282
Amortisatsioonikulu		-4 602	-459	-125	-584			-5 186
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-1 661	-1 661			-1 661
Müügid		-134 214						-134 214
Muud muutused		-1		1 662	1 662			1 661
30.06.2011								
Soetusmaksumus	115 041	57 520	2 296	0	2 296	20 127	20 127	194 984
Akumuleeritud kulum	0	-33 490	-612	0	-612	0	0	-34 102
Jääkmaksumus	115 041	24 030	1 684	0	1 684	20 127	20 127	160 882
Ostud ja parendused		134 214		2 159	2 159			136 373
Amortisatsioonikulu		-5 161	-459	-216	-675			-5 836
30.06.2012								
Soetusmaksumus	115 041	191 734	2 296	2 159	4 455	20 127	20 127	331 357
Akumuleeritud kulum	0	-38 651	-1 071	-216	-1 287	0	0	-39 938
Jääkmaksumus	115 041	153 083	1 225	1 943	3 168	20 127	20 127	291 419

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Ehitised		86 281
Kokku		86 281

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud lühiajalised laenud eraisikult	91 670	91 670		
Muud lühiajalised laenud ettevõtte omanikult	5 130	5 130		
Lühiajalised laenud kokku	96 800	96 800		
Laenukohustused kokku	96 800	96 800		
	30.06.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilise isiku laen	2 557	2 557		
Lühiajalised laenud kokku	2 557	2 557		
Muud laenukohustused				
Laen ettevõtte omanikult	5 129	5 129		
Muud laenukohustused kokku	5 129	5 129		
Laenukohustused kokku	7 686	7 686		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 985	1 985		
Võlad töövõtjatele	968	968		
Maksuvõlad	4 589	4 589		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 542	7 542		
	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 932	1 932		
Võlad töövõtjatele	701	701		
Maksuvõlad	2 320	2 320		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 953	4 953		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 174	68 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 174	68 220
Kokku müügitulu	56 174	68 220
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	45 249	58 350
Raamatupidamisteenuse müük	10 851	9 820
Kõõgivilja-, juurvilja- ja mugulviljakasvatus	74	50
Kokku müügitulu	56 174	68 220

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Energia	3 250	0
Kütus	3 250	0
Mitmesugused bürookulud	2 631	2 607
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	16 430	0
Autokulu	13 464	19 942
Muud	1 251	1 242
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 026	23 791

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Palgakulu	15 280	15 096
Sotsiaalmaksud	5 257	5 193
Kokku tööjõukulud	20 537	20 289
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	47 934
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1 398
Trahvid, viivised ja hüvitised	10	0
Muud	0	40
Kokku muud ärikulud	10	49 372

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	43 006	527 966
Intressitulud	33	9
Intressikulud	0	-478
Muud intressikulud	0	-478
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-171	0
Muud finantstulud ja -kulud	2	-1 917
Kokku finantstulud ja -kulud	42 870	525 580

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega 2011/2012 aastal ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

T.K. Varahalduse OÜ (registrikood: 10987651) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KONT	Juhatuse liige	29.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	914 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 635
Kokku	949 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	949 781
Kokku	949 781

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	914 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 635
Kokku	949 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	949 781
Kokku	949 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	45249	80.55%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	10851	19.32%	Ei
Köögililja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	74	0.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Kont	37012152719	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7668055
Mobiiltelefon	+372 5084371
E-posti aadress	toomas@mets.ee