

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing Kaarli Talukaup

**registrikood:** 10196889

**tänava/talu nimi,** Tamsalu mnt. 6

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Väike-Maarja alevik

**vald:** Väike-Maarja vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihthnumber:** 46202

**telefon:** +372 56644156, +372 3261572

**e-posti aadress:** mart.lepik@mail.ee, info@kaarlitalukaup.ee

## Sisukord

|                                     |          |
|-------------------------------------|----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>               | <b>3</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b> | <b>4</b> |
| Bilanss                             | 4        |
| Kasumiaruanne                       | 5        |
| Rahavoogude aruanne                 | 6        |
| Omakapitali muutuste aruanne        | 7        |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad  | 8        |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted           | 8        |
| Lisa 2 Raha                         | 10       |
| Lisa 3 Seotud osapooled             | 10       |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara         | 10       |
| Lisa 5 Tööjõukulud                  | 11       |
| Lisa 6 Varud                        | 11       |

## Tegevusaruanne

Kaarli Talukaup OÜ põhitegevused 2011.a. olid:

- teraviljatoodete valmistamine, pakendamine ja müük (67,01 % käibest);
- õlitaimeseemnetest külmpress-toiduõlide valmistamine, villimine ja müük (14,15% käibest);
- teraviljakuivatuse teenuse osutamine (18,84% käibest).

Käibe suurus 45152 € ja kasumi suurus 2815 €.

Kaks esimest tegevust toimusid omaniku talu tootmisruumides mitteiluruumide rendilepingu alusel. Tasuti kasutatud elektrienergia eest ja pärast ruumide renoveerimist lisandub 2012.a. ka renditasu.

Tooraine osteti omaniku talust ja teistelt teravilja ja õlitaimeseemnete müüjatelt.

Põhitoodang (jahud, kruubid, helbed, õlid) müüdi kohapeal, turgudel, väikekauplustes, pagaritele ja eraisikutele, kohaleviimisega Rakveresse, Tallinna, Paide jm. ja posti teel saatmisega Eesti mitmetesse piirkondadesse (umbes 100 püsiklienti).

Kõrvalsaadused (peen tera, õlikoogid) müüdi valla loomakasvatajatele.

Tootmisjäägid (pühkmed, sõklad, õlisetted) kasutati kütmiseks ja pinnase täiteks.

Töötajaid oli täiskohaga 2,1.

Keskkonnahoid. On leping MTÜ Pakendiringlusega. Õliruumide ja –nõude pesuveed kogutakse kaevu ja tühjendatakse 2 korda aastas valla biopuhastisse. Ruume köetakse talu puidujääkide ja OÜ tootmisjääkidega.

Töökorraldus. On peetud 2 juhatuse koosolekut. Põhilised otsused olid :

- laiendada tegevust teraviljatoodete valmistamisega, saada pakendamisõigus;
- võtta talult üle tootmisseudmed ja toorainejäägid osakapitali laiendamise teel mitterahalise sissemaksena;

Need otsused on täidetud.. Jooksvalt on rakendatud järgmised uuendused: toodete etiketid ei osteta, vaid trükitakse kohapeal; kaalumise täpsel elektronkaalul; leitud soodsamad tarnijad pakenditele; peetakse ise e-raamatupidamist; tellimuste vastuvõtt ka kodulehe abiga ja e-maili teel; reguleeritakse hindu vastavalt nõudlusele; optimeeritakse kaupade laialiveo marsruute .

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 6 717         | 8 307         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 8 315         | 3 341         |         |
| Varud                                        | 16 742        | 1 944         | 6       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>31 774</b> | <b>13 592</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 9 492         | 1 706         | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>9 492</b>  | <b>1 706</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>41 266</b> | <b>15 298</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 9 863         | 196           |         |
| Sihtfinantseerimine                          | 0             | 1 917         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>9 863</b>  | <b>2 113</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>9 863</b>  | <b>2 113</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 17 257        | 2 556         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 958           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 10 373        | 8 196         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 815         | 2 177         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>31 403</b> | <b>13 185</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>41 266</b> | <b>15 298</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011         | 2010         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 45 153       | 12 008       |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -19 465      | -1 869       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -9 522       | -3 735       |         |
| Tööjõukulud                                 | -12 228      | -4 020       | 5       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 130       | -211         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>2 808</b> | <b>2 173</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 7            | 5            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 815</b> | <b>2 178</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>2 815</b> | <b>2 178</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                    | 2011          | 2010         | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                      |               |              |          |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest | 50 016        | 17 298       |          |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest   | -39 378       | -10 122      |          |
| Väljamaksed töötajatele                            | -12 228       | -4 300       |          |
| Laekunud intressid                                 | 0             | 5            |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                | <b>-1 590</b> | <b>2 881</b> |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>           |               |              |          |
| Saadud laenud                                      | 890           | 0            |          |
| Saadud laenude tagasimaksed                        | -890          | 0            |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>     |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                              | <b>-1 590</b> | <b>2 881</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>  | <b>8 307</b>  | <b>5 426</b> | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>           | <b>-1 590</b> | <b>2 881</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>    | <b>6 717</b>  | <b>8 307</b> | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                            |                             |                              |                             | Kokku  |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>                          | 2 556                       | 256                          | 8 196                       | 11 008 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             |                              | 2 177                       | 2 177  |
| <b>31.12.2010</b>                          | 2 556                       | 256                          | 10 373                      | 13 185 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             |                              | 2 815                       | 2 815  |
| Muutused muudest omanike<br>sissemaksetest | 14 701                      |                              |                             | 14 701 |
| Muutused reservides                        |                             | 702                          |                             | 702    |
| <b>31.12.2011</b>                          | 17 257                      | 958                          | 13 188                      | 31 403 |

Omanik tegi majandusaasta vältel osakapitali suurendamiseks mitterahalise sisse makse (14700 €) Vastavalt osaühingu põhikirjale peab reservkapital olema vähemalt 10% osakapitalist. Sellele tuginedes on suurendatud reservkapitali (702 €) aruandeaasta kasumist (20%)

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kaarli Talukaup OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud puuduvad antud majandusaasta vältel.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasel väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara



Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 700€. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700€, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised 50 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

#### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 700**

#### **Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Ehitised            | 50             |
| Masinad ja seadmed  | 5-6            |
| Muu inventar        | 2,5-5          |

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest.

Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

#### **Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

#### **Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

#### **Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 1 223        | 969          |
| Sularaha kassas   | 1 223        | 969          |
| Arvelduskontod    | 5 494        | 7 338        |
| SEB Pank          | 5 494        | 7 338        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>6 717</b> | <b>8 307</b> |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
|                                                                               | 2011  | 2010 |
| Arvestatud tasu                                                               | 1 500 | 0    |

Kaarli Talukaup OÜ osutas juhatuse liikme talule viljakuivatamisteenust mahus 727€

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          |                         |                            |                       | Kokku  |
|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|--------|
|                          | Transpordi-<br>vahendid | Muud masinad<br>ja seadmed | Masinad ja<br>seadmed |        |
|                          |                         |                            |                       |        |
|                          |                         |                            |                       |        |
| <b>31.12.2010</b>        |                         |                            |                       |        |
| Soetusmaksumus           |                         | 1 917                      | 1 917                 | 1 917  |
| Akumuleeritud kulum      |                         | -211                       | -211                  | -211   |
| <b>Jääkmaksumus</b>      |                         | 1 706                      | 1 706                 | 1 706  |
|                          |                         |                            |                       |        |
| Ostud ja parendused      | 2 800                   | 6 700                      | 9 500                 | 9 500  |
| Muud ostud ja parendused | 2 800                   | 6 700                      | 9 500                 | 9 500  |
| Amortisatsioonikulu      | -500                    | -1 214                     | -1 714                | -1 714 |
|                          |                         |                            |                       |        |
| <b>31.12.2011</b>        |                         |                            |                       |        |
|                          |                         |                            |                       |        |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 2 300                   | 7 192                      | 9 492                 | 9 492  |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011           | 2010          |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Palgakulu                                      | -8 825         | -2 919        |
| Sotsiaalmaksud                                 | -3 403         | -1 101        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-12 228</b> | <b>-4 020</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2              | 1             |

## Lisa 6 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2011    | 31.12.2010   |
|----------------------|---------------|--------------|
| Tooraine ja materjal | 16 742        | 1 592        |
| Tooraine             | 14 540        | 1 592        |
| Materjal             | 2 202         | 0            |
| Valmistoodang        | 0             | 352          |
| Valmistoodang laos   | 0             | 352          |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>16 742</b> | <b>1 944</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2013

**Osaühing Kaarli Talukaup (registrikood: 10196889) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LEMBIT KOPSO       | Juhatuse liige     | 09.04.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 10 373        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 2 815         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>13 188</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 | 702           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |               |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>702</b>    |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                        | 31.12.2011    |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)           | 10 373        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                            | 2 815         |
| <b>Kokku</b>                                           | <b>13 188</b> |
| Jaotamine                                              |               |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine) | 702           |
| <b>Kokku</b>                                           | <b>702</b>    |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine | 10611      | 30255           | 67.01%      | Jah            |
| Saagikoristusjärgsed tegevused               | 01631      | 8507            | 18.84%      | Ei             |
| Õli ja rasva tootmine                        | 10411      | 6391            | 14.15%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Mart Lepik     | 34005035238                               | Eesti             | 17257 EUR                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                   |
|-----------------|------------------------|
| Telefon         | +372 3261572           |
| Mobiiltelefon   | +372 56644156          |
| E-posti aadress | info@kaarlitalukaup.ee |
| E-posti aadress | mart.lepik@mail.ee     |