

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing LAEKVERE PM

registrikood: 10127865

tänava/talu nimi, Rahkla tee 18

maja ja korteri number:

alevik: Laekvere alevik

vald: Laekvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46501

telefon: +372 51174155, +372 3220892

faks: +372 3220891

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

OÜ Laekvere PM põhitegevus 2012.a. oli piimatootmine ja karjakasvatus. Osaühing tegeles ka taimekasvatussaaduste tootmise, varumise ja realiseerimisega, põllumajandustehnika ja transpordivahendite hoolduse ja remondiga.

2012.a. müügitulu oli 1 948 381 EUR-i, mis oli suurem kui 2011.a. Peamise osa sellest moodustas piima realiseerimine, 70 %. Teiseks heaks tulemuseks oli teravilja ja rapsi müük. Toodangut müüdi ainult Eestis.

2013.a. on plaanis osta uus kombain Claas Lexion, paar traktori poolhaagist ja maad.

2012.a. saadi põllumajandustoetust kokku 254 762 eurot .

2012.a. tehti väiksemaid kulutusi masinate ja seadmete ostmiseks, 197 223 eurot.

2012.a. osteti maad 41 910 euro eest..

Juhatus koosneb kolmest 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.

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

* lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused

* puhaskasum : müügitulu x 100

* varade rentaablus (ROA) = puhaskasum : keskmine vara x 100

* omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum : keskmine omakapital x 100

	2012	2011
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,09	0,73
puhasrentaablus	22,95	11,13
varade rentaablus (ROA)	14,07	7,06
omakapitali rentaablus (ROE)	27,8	16,76

OÜ Laekvere PM on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	384	2 185	2
Nõuded ja ettemaksed	133 390	161 829	3
Varud	422 613	240 579	5
Bioloogilised varad	1 010	509	7
Kokku käibevara	557 397	405 102	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 215 770	2 210 743	6
Bioloogilised varad	517 313	449 733	7
Kokku põhivara	2 733 083	2 660 476	
Kokku varad	3 290 480	3 065 578	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	316 272	317 972	10
Võlad ja ettemaksed	191 343	238 525	11
Kokku lühiajalised kohustused	507 615	556 497	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	557 727	747 512	10
Sihtfinantseerimine	393 232	376 851	12
Kokku pikaajalised kohustused	950 959	1 124 363	
Kokku kohustused	1 458 574	1 680 860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	134 976	134 976	
Kohustuslik reservkapital	17 096	17 096	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 232 646	1 018 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	447 188	214 090	
Kokku omakapital	1 831 906	1 384 718	
Kokku kohustused ja omakapital	3 290 480	3 065 578	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 948 381	1 923 579	13
Muud äritulud	318 644	262 873	14
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-62 177	-229 536	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	61 081	31 058	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-175 130	1 219	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-796 744	-899 363	15
Mitmesugused tegevuskulud	-32 628	-58 002	
Tööjõukulud	-542 032	-510 191	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-203 422	-204 145	
Muud ärikulud	-2 812	-1 644	
Ärikasum (kahjum)	513 161	315 848	
Finantstulud ja -kulud	-65 973	-101 758	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	447 188	214 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	447 188	214 090	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	513 161	315 848
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	203 422	204 145
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 022	-10 451
Kokku korrigeerimised	207 444	193 694
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 438	30 035
Varude muutus	-182 534	-4 270
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-47 182	64 938
Makstud intressid	-65 185	-99 901
Muud rahavood äritegevusest	-788	-1 857
Kokku rahavood äritegevusest	453 354	498 487
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-86 863	-768 259
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 333	10 750
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-67 580	11 044
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-144 110	-746 465
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	117 420	170 510
Saadud laenude tagasimaksed	-318 253	-494 846
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-126 593	199 217
Laekumised sihtfinantseerimisest	16 381	371 016
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-311 045	245 897
Kokku rahavood	-1 801	-2 081
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 185	4 266
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 801	-2 081
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	384	2 185

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	134 981	17 096	1 018 551	1 170 628
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-5		5	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	134 976	17 096	1 018 556	1 170 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)			214 090	214 090
Muud muutused omakapitalis				0
31.12.2011	134 976	17 096	1 232 646	1 384 718
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	134 976	17 096	1 232 646	1 384 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)			447 188	447 188
31.12.2012	134 976	17 096	1 679 834	1 831 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Laekvere PM 2012.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. Raamatupidamise aastaaruande eesmärgiks on anda õige ja õiglane ülevaade raamatupidamiskohuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektelt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektsest kasutamisest või kasutamata jätmisest. Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmiste perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on

- a) raha
- b) nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, mis kuuluvad arveldamise rahas
- c) lühi- ja pikaajalised investeeringud väärtpaberitesse (näiteks aktsiad, võlakirjad)

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas olev raha (EUR).

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole. Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, materjalid ja tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel. 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, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes neto realiseerimismaksumusest ning nende kulukandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse esmalt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis vajalikud varude viimisest nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgesti eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulusse kandmisel kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis taimset või loomset elusorganismi, millest saadakse põllumajanduslikku toodangut. Põllumajanduslik tegevus on ettevõtte poolt juhitud protsess, mille käigus toimub bioloogiliste varade muundumine põllumajanduslikuks toodanguks või uuteks bioloogilisteks vardadeks. Bioloogiline muundumine hõlmab kasvamist, vananemist, tootmist ja paljunemist, mille tulemusena bioloogilised varad kvalitatiivselt muutuvad. 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.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused, 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 ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel. Soetusmaksumus on vara omandamise või ehitamise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus. Lõppväärtus on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna juhul, kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta eeldavasti tema kasuliku eluea lõppemisel. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest, bilansis on kajastatud jääkmaksumuses. Tootmispõhivara amortisatsioonimäära aluseks võetakse vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja amortisatsioonimäära vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära. Juhtkonna hinnangul vastab põhivara kaetavale väärtusele. Amortiseeritava osa on vara soetusmaksumus miinus tema lõppväärtus. Amortisatsioon on vara amortiseeritava osa kandmine kulusse vara kasuliku eluea jooksul.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000.-EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
tootmishooned	25
muud hooned	25
masinad ja seadmed	10
transpordivahendid	5

Kasulik eluiga on periood, mille jooksul vara ettevõtte poolt tõenäoliselt kasutatakse. Akumuleeritud kulu on põhivara juba kuluna kajastatud (amortiseeritud) amortiseeritava osa.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul. 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 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 tavaolukorras. 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.

Sihtfinantseerimine

1. Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. 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 amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Keskkonnasõbraliku toomise eest saadud toetust saadakse ettenähtud tegevuse nõuete tingimustel.

2. Sihtfinantsreerine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumile. 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".

Maksustamine

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 21/79 2012.a. ja 21/79 2013.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.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel, isik või selle isiku lähedane pereliige (abikaasa, elukaaslane, laps) on seotud aruandva ettevõttega, on aruandva ettevõtte juhtkonna liige või omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Tehingud seotud osapooltega on: OÜ Heseka, OÜ Artiston, OÜ Salpeeter, OÜ Artiston Kinnisvara, Laekvere Jahimeeste Ühing.

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

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali välja arvatud omanike poolt teostatud sissemakseid omakapitali. Müügituludeks on kaupade, materjalide, omatoodangu ja teenuste müügi netokäive, muud äritulud (kasum põhivara müügist, saadud intressid, viivised ja leppetrahvid, ruumide üür, renditasu ning finantstulud (pangakontode intressid, laenude ja kapitalirendi intressid), riiklikud toetused. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1. Müügitulud kajastatakse tekkepõhisuse printsiibist lähtuvalt.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtte kulud koosnevad tootmiskuludest ja perioodikuludest. Perioodikuludeks on tegevuskulud, turustuskulud, muud ärikulud ja erakorralised kulud.

Tootmiskulud omakorda jagunevad tootmise otsekuludeks (materjal, tooraine, kütus, elekter, töötasud ning sotsiaalmaks jne.) ja tootmise üldkuludeks (materjali kulud, tootmisjuhtide töötasud ja sotsiaalmaks, amortisatsioon, kindlustused, remont jms.).

Ettevõtte kulud arvestatakse kulukontodel kuluartiklite viisi.

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	8	1 841
Arvelduskontod	376	344
Kokku raha	384	2 185

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	121 066	121 066			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	232	232			4
Ettemaksed	12 092	12 092			
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 390	133 390			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	120 872	120 872			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	216	216			
Ettemaksed	40 741	40 741			
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 829	161 829			

Nõuded ostjate vastu on näidatud eurodes. Muud nõuded all on kasutusrent. Ettemaksed on maksude ettemaks, ja ajalehtede tellimine järgmiseks aastaks.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 957		9 223
Üksikisiku tulumaks		9 435		8 799
Sotsiaalmaks		19 979		18 966
Kohustuslik kogumispension		723		484
Töötuskindlustusmaksed		2 157		2 393
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		816		
Ettemaksukonto jääk	232		216	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	232	44 067	216	39 865

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	27 373	20 469
Lõpetamata toodang	97 042	65 580
Valmistoodang	298 198	154 530
Kokku varud	422 613	240 579

Tooraine ja materjali all on ostusööt, küte ja ravimid.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	143 433	1 069 063	1 384 012	643 705	3 240 213
Akumuleeritud kulum		-276 838	-860 828		-1 137 666
Jääkmaksumus	143 433	792 225	523 184	643 705	2 102 547
Ostud ja parendused	1 280	640 021	314 745		956 046
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 280				1 280
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		640 021			640 021
Muud ostud ja parendused			314 745		314 745
Amortisatsioonikulu		-63 204	-140 941		-204 145
Ümberklassifitseerimised				-643 705	-643 705
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				-643 705	-643 705
31.12.2011					
Soetusmaksumus	144 713	1 709 086	1 658 183	0	3 511 982
Akumuleeritud kulum		-340 044	-961 195		-1 301 239
Jääkmaksumus	144 713	1 369 042	696 988	0	2 210 743
Ostud ja parendused	41 910		197 223		239 133
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	41 910				41 910
Muud ostud ja parendused			197 223		197 223
Amortisatsioonikulu		-81 120	-122 302		-203 422
Müügid			-14 355		-14 355
Ümberklassifitseerimised			-16 329		-16 329
Muud ümberklassifitseerimised			-16 329		-16 329
31.12.2012					
Soetusmaksumus	186 623	1 709 086	1 824 722		3 720 431
Akumuleeritud kulum		-421 164	-1 083 497		-1 504 661
Jääkmaksumus	186 623	1 287 922	741 225		2 215 770

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	10 333	10 750
Muud masinad ja seadmed	10 333	10 750
Kokku	10 333	10 750

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2010	1 083	1 083
Müügid	-16 965	-16 965
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	16 435	16 435
Muud muutused	-44	-44
31.12.2011	509	509
Müügid	-13 902	-13 902
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	14 576	14 576
Muud muutused	-173	-173
31.12.2012	1 010	1 010
Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2010	460 777	460 777
Müügid	-173 153	-173 153
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	169 549	169 549
Muud muutused	-7 440	-7 440
31.12.2011	449 733	449 733
Müügid	-92 236	-92 236
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	167 242	167 242
Muud muutused	-7 426	-7 426
31.12.2012	517 313	517 313

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	272 686	115 351	157 335	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	269 376	106 276	163 100	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	272 686	269 376
Kokku	272 686	269 376

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	13 400	7 599
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	9 064	3 430
1-5 aasta jooksul	11 297	13 718

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	198 682	198 682		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	324 107		324 107	
Kapitalirendikohustused kokku	272 686	115 351	157 335	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	78 524	2 239	8 955	67 330
Laenukohustused kokku	873 999	316 272	490 397	67 330
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	209 457	209 457		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	505 888		505 888	
Kapitalirendikohustused kokku	269 376	106 276	163 100	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	80 763	2 239	11 194	67 330
Laenukohustused kokku	1 065 484	317 972	680 182	67 330

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	109 612	109 612			
Võlad töövõtjatele	37 664	37 664			
Maksuvõlad	44 067	44 067			4
Kokku võlad ja ettemaksed	191 343	191 343			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	161 270	161 270			
Võlad töövõtjatele	37 390	37 390			
Maksuvõlad	39 865	39 865			
Kokku võlad ja ettemaksed	238 525	238 525			

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	284 203	92 647		376 850
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	284 203	92 647		376 850
Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine				
ÜPT		252 422	-252 422	
Kokku põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine		252 422	-252 422	
Kokku sihtfinantseerimine	284 203	345 069	-252 422	376 850

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	376 850	84 285	-67 903	393 232
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	376 850	84 285	-67 903	393 232
Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine				
ÜPT		254 763	-254 763	
Kokku põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine		254 763	-254 763	
Kokku sihtfinantseerimine	376 850	339 048	-322 666	393 232

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 948 381	1 923 579
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 948 381	1 923 579
Kokku müügitulu	1 948 381	1 923 579
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piim	1 296 935	1 341 120
Loomakasvatus	114 857	164 780
Teravili	172 883	122 587
Raps	311 603	227 848
Muud tööd ja teenused	52 103	67 244
Kokku müügitulu	1 948 381	1 923 579

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	-4 022	10 451
Tulu sihtfinantseerimisest	322 666	252 422
Kokku muud äritulud	318 644	262 873

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	472 739	649 781
Energia	275 913	214 213
Elektrienergia	43 965	36 435
Kütus	231 948	177 778
Transpordikulud	2 067	3 896
Maarent	46 025	31 473
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	796 744	899 363

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	402 186	363 018
Sotsiaalmaksud	138 821	130 612
Muud	14 705	16 561
Kokku tööjõukulud	555 712	510 191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	49

Muud hulgas on haigusraha-1012
puhkuse reserv-13693

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	713	1 477

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 681	8 478
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 425	11 936

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	16 617	22 703

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

2012 aastal piimatoodang tõusis, seoses sellega saime ka rohkem piima raha. Jaanuaris 2013 ostime maad. Märtsis on kavas osta uus kombain Claas Lexion 230000.-EUR ja kaks traktori poolhaagist 22200.-EUR
Ettevõtte jätkab majandustegevust

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2013

Osaühing Laekvere PM (registrikood: 10127865) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KROOBEN	Juhatuse liige	04.04.2013
TÕNIS HIIELAID	Juhatuse liige	05.04.2013
MARGO KLAASMÄGI	Juhatuse liige	06.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Laekvere PM osanikele

Olen auditeerinud Osaühing Laekvere PM raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi, omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Laekvere PM finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mare Soovik

Vandeaudiitori number 403

Auditing VMR OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 25

Väike-Maarja

04.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Laekvere PM (registrikood: 10127865) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE SOOVIK	Vandeaudiitor	09.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 232 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	447 188
Kokku	1 679 834

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Segapõllumajandus	01501	1948381	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Klaasmägi	37210232740	Mäe, Laekvere alevik, Laekvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	22496 EUR
Vello Vettik	35207245220	Eesti	11248 EUR
Urmas Siim	35708195258	Eesti	11248 EUR
Tõnu Krooben	35708245233	Eesti	22496 EUR
Tõnis Hiilaid	35605095267	Eesti	22496 EUR
Juta Hanninen	44612245232	Eesti	11248 EUR
Eha Liivak	46205015224	Eesti	11248 EUR
Anne Kallas	44701100350	Tallinn, Harju maakond, Eesti	11248 EUR
Maile Luik	45712245237	Kesk-Põik 1, Laekvere alevik, Laekvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	11248 EUR
Erti Luik	38106120355	energia 4-70, Tallinn, Harju maakond, Eesti	11248 EUR
Egle Lehtme	47808020302	Kohala küla, Kohala küla, Sõmeru vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	11248 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220892
Faks	+372 3220891
Mobiiltelefon	+372 51174155
E-posti aadress	laek.ver@mail.ee