

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

postisihnumber: 46202

telefon: +372 5208720, +372 5236582

e-posti aadress: info@kaarlitalukaup.ee

veebilehe aadress: www.v-maarja.ee/kaarlitalu

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 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Kaarli Talukaup põhitegevused 2012. aastal olid:

- teraviljatoodete valmistamine, pakendamine ja müük (58,0%);
- õlitaimeseemnetest külmpress-toiduõlide valmistamine, villimine ja müük (18,5%);
- teraviljakuivatamise teenus (23,5%).

Tootmine

Teraviljatoodete ja külmpressõlide valdkonna tootmistegevus toimus mitteiluruumide rendilepingu alusel Kaarli talu tootmisruumides.

Kuivatusteenust osutati OÜ Kaarli Talukaup kuivatis.

Tooraine osteti nii Kaarli talust kui teistelt teravilja ja õliseemnete müüjatelt.

Põhitoodanguks olid täisterajahud ja –helbed, kruubid, külmpressõlid, mida müüdi nii ettevõttes kohapeal kui ka kauplustele, turgudele, pagaritele ja eraisikutele Rakveres, Tallinnas, Paides, Tartus, Pärnus jm. Kaup toimetati ostjatele kätte oma transpordivahendiga või posti teel.

Tootmise kõrvalsaadused (peen tera, õlikoogid) turustati piirkonna loomakasvatajatele ettevõttes kohapeal.

Tootmisjäägid (pühkmed, sõklad, õlisetted) kasutati ära tootmishoone kütmiseks ning vähesel määral pinnase täiteks.

Majandustegevus

OÜ Kaarli Talukaup lõpetas majandusaasta kahjumiga -2192€.

Ettevõtte leivatoa renoveerimisse ja sisustamisse investeeriti 15 963,6€

Keskkonnanahoid

Ettevõttel on sõlmitud leping MTÜga Eesti Pakendiringlus. Ruumide rendileping Kaarli taluga hõlmab ka korraldatud jäätmeveo teenust.

2012. a ehitati tootmisruumidele nõuetekohane veevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteem sh paigaldati sertifitseeritud rooveekogumismahuti.

Mahuti tühjendamine toimub vastavalt vajadusele äraveoga Väike-Maarja rooveepuhastisse Ebavere külas.

Tootmisruumide kütteks kasutatakse ettevõtte tootmisjääke ning talu puidujääke.

Töökorraldus

Ettevõttes töötas kolm töötajat.

Juhatuse liikmeid on kaks. Lisaks igapäevatöö korraldamist puudutavatele töökoosolekutele peeti aruandeaastal kolm protokollitud juhatuse koosolekut.

Vastu võetud otsustest olulisimad:

- taotleda LEADER-programmist toetust leivatoa ruumide renoveerimiseks ja sisustamiseks ning volitada Kadri Kopsot tegutsema ettevõtte nimel projektjuhina;
- vabastada Mart Lepik juhatuse liikme kohalt ning määrata juhatuse liikmeks Kadri Kopso.

Otsused on ellu viidud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 116	6 717	2
Nõuded ja ettemaksud	10 973	8 315	
Varud	14 535	16 742	3
Kokku käibevara	28 624	31 774	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 871	9 492	4
Kokku põhivara	15 871	9 492	
Kokku varad	44 495	41 266	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 800	0	
Võlad ja ettemaksud	2 484	9 863	
Kokku lühiajalised kohustused	15 284	9 863	
Kokku kohustused	15 284	9 863	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	17 257	17 257	
Kohustuslik reservkapital	958	958	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 188	10 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 192	2 815	
Kokku omakapital	29 211	31 403	
Kokku kohustused ja omakapital	44 495	41 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	79 919	45 153	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 138	-19 465	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 762	-9 522	
Tööjõukulud	-24 597	-12 228	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 617	-1 130	
Ärikasum (kahjum)	-2 195	2 808	
Finantstulud ja -kulud	3	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 192	2 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 192	2 815	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	92 633	50 016
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-71 253	-39 378
Väljamaksed töötajatele	-22 949	-12 228
Muud rahavood äritegevusest	-4 700	0
Kokku rahavood äritegevusest	-6 269	-1 590
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 135	0
Antud laenud	-500	0
Antud laenude tagasimaksed	500	0
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 132	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 800	890
Saadud laenude tagasimaksed	0	-890
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 800	0
Kokku rahavood	-3 601	-1 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 717	8 307
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 601	-1 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 116	6 717

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	10 373	13 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 815	2 815
Muutused muudest omanike sissemaksetest	14 701			14 701
Muutused reservides		702		702
31.12.2011	17 257	958	13 188	31 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 192	-2 192
31.12.2012	17 257	958	10 996	29 211

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).

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksud

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 200€. 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 200€, 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:
ehitised 50 aastat;
masinad ja seadmed 5-6 aastat;
muu inventar 2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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 suurust ei ole võimalik usaldusväärset 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 dividende. 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 õiglasel 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 usaldusväärset mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele 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 suurust on võimalik usaldusväärset hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	777	1 223
Sularaha kassas	777	1 223
Arvelduskontod	2 339	5 494
SEB	462	5 494
SWEDBANK	1 877	0
Kokku raha	3 116	6 717

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	14 535	16 742
Tooraine	12 735	14 540
Materjal	1 800	2 202
Valmistoodang	0	0
Valmistoodang laos	0	0
Kokku varud	14 535	16 742

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus		1 917	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum		-211	-211	-211
Jääkmaksumus		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
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 800	8 617	11 417	11 417
Akumuleeritud kulum	-500	-1 425	-1 925	-1 925
Jääkmaksumus	2 300	7 192	9 492	9 492
Ostud ja parendused		6 733	6 733	6 733
Muud ostud ja parendused		6 733	6 733	6 733
Amortisatsioonikulu		-354	-354	-354
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 800	15 350	18 150	18 150
Akumuleeritud kulum	-500	-1 779	-2 279	-2 279
Jääkmaksumus	2 300	13 571	15 871	15 871

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-17 792	-8 825
Sotsiaalmaksud	-6 805	-3 403
Kokku tööjõukulud	-24 597	-12 228
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	6 500	1 500

Kaarli Talukaup OÜ osutas juhatuse liikme talule viljakuivatamisteenust mahus 1827€

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2013

Osaühing Kaarli Talukaup (registrikood: 10196889) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT KOPSO	Juhatuse liige	10.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 192
Kokku	10 996
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 192
Kokku	10 996
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine	10611	46350	58.00%	Jah
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	18769	23.49%	Ei
Õli ja rasva tootmine	10411	14800	18.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Kopso	46602060336	Tamsalu maantee 6, Väike-Maarja alevik, Väike-Maarja vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	8628 EUR
Lembit Kopso	36502030246	Tamsalu maantee 6, Väike-Maarja alevik, Väike-Maarja vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	8629 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5208720
Mobiiltelefon	+372 5236582
E-posti aadress	info@kaarlitalukaup.ee
Veebilehe aadress	www.v-maarja.ee/kaarlitalu