

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: T.K. Varahalduse OÜ

registrikood: 10987651

tänava/talu nimi, Teguri 37b
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50107

telefon: +372 5084371

faks: +372 7668055

e-posti aadress: toomas@mets.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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
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 01.07.12.-30.06.13 müügikäive oli 79,6 tuhat eurot, majandusaasta kasum oli 195,5 tuhat eurot.

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

Äriühingu juhataja on saanud tegevdirektori tööülesannete täitmise eest perioodil 01.07.12 –30.06.13 palka 13,7 tuhat euri, seejuures otseselt juhatuseliikme tasu makstud ei ole.

Töötajate arv aruandeperioodil oli 2. Tööjõukulude kogusumma aruandeperioodil oli 21,8 tuhat eurot, millest töötasu moodustas 16,2 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 033	6 562	2
Finantsinvesteeringud	52 380	52 380	3
Nõuded ja ettemaksed	10 799	7 325	4
Kokku käibevara	92 212	66 267	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	872 117	696 660	7
Materiaalne põhivara	315 378	291 419	8
Kokku põhivara	1 187 495	988 079	
Kokku varad	1 279 707	1 054 346	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	126 637	96 800	9
Võlad ja ettemaksed	4 968	4 953	10
Kokku lühiajalised kohustused	131 605	101 753	
Kokku kohustused	131 605	101 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	949 781	914 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 509	35 635	
Kokku omakapital	1 148 102	952 593	
Kokku kohustused ja omakapital	1 279 707	1 054 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Müügitulu	79 602	56 174	12
Muud äritulud	3 620	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-24 840	-37 026	14
Tööjõukulud	-21 815	-20 537	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 491	-5 836	8
Muud ärikulud	-56	-10	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 020	-7 235	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	175 457	43 006	7
Muud finantstulud ja -kulud	32	-136	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	195 509	35 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 509	35 635	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 020	-7 235
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 491	5 836
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 620	0
Kokku korrigeerimised	12 871	5 836
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26	-100
Varude muutus	0	11 978
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15	-2 589
Muud rahavood äritegevusest	0	-169
Kokku rahavood äritegevusest	32 932	7 721
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 330	-136 373
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 500	0
Antud laenud	-66 500	-8 500
Antud laenude tagasimaksed	63 000	5 876
Laekunud intressid	32	33
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	21 100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 298	-117 864
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	47 037	135 114
Saadud laenude tagasimaksed	-17 200	-46 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 837	89 114
Kokku rahavood	22 471	-21 029
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 562	27 591
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 471	-21 029
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 033	6 562

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			195 509	195 509
30.06.2013	2 556	256	1 145 290	1 148 102

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 suurusele. 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.

Lisarea nimetus	30.06.2012	Muutus	30.06.2013

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Sularaha kassas	550	267
Raha arvelduskontol	28 483	6 295
Kokku raha	29 033	6 562

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
30.06.2011	73 481	73 481
Muud	-21 101	-21 101
30.06.2012	52 380	52 380
30.06.2013	52 380	52 380

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 799	1 799		
Ostjatelt laekumata arved	1 799	1 799		
Muud nõuded	9 000	9 000		
Laenunõuded	9 000	9 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 799	10 799		

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 825	1 825		
Ostjatelt laekumata arved	1 825	1 825		
Muud nõuded	5 500	5 500		
Laenunõuded	5 500	5 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 325	7 325		

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 798	1 825
Kokku nõuded ostjate vastu	1 798	1 825

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 207	715
Üksikisiku tulumaks	311	482
Sotsiaalmaks	707	946
Kohustuslik kogumispension	43	57
Töötuskindlustusmaksed	64	120
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 332	2 320

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2012 - 30.06.2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2012	30.06.2013
10476666	Lignator Mets OÜ	Eesti	Metsamajandus	27	27
10816085	Omaja OÜ	Eesti	kõõgivilja (s.h.)	27	27
10815803	Multiland OÜ	Eesti	kõõgivilja (s.h.)	13	13

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2013
Lignator Mets OÜ	688 274	138 723	826 997
Omaja OÜ	7 992	-147	7 845
Multiland OÜ	394	36 881	37 275
Kokku	696 660	175 457	872 117

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		Lõpetamata projektid		
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
Ostud ja parendused			37 753	2 312	40 065	1 265	1 265	41 330
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						1 265	1 265	1 265
Muud ostud ja parendused			37 753	2 312	40 065			40 065
Amortisatsioonikulu		-11 313	-4 439	-740	-5 179			-16 492
Müügid			-2 296		-2 296			-2 296
Muud muutused			1 416		1 416	1	1	1 417
30.06.2013								
Soetusmaksumus	115 041	191 734	37 753	4 471	42 224	21 393	21 393	370 392
Akumuleeritud kulum		-49 964	-4 094	-956	-5 050			-55 014
Jääkmaksumus	115 041	141 770	33 659	3 515	37 174	21 393	21 393	315 378

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Masinad ja seadmed	4 500	
Transpordivahendid	4 500	
Kokku	4 500	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud lühiajalised laenud eraisikult	74 470	74 470		
Muud lühiajalised laenud ettevõtte omanikult	52 167	52 167		
Lühiajalised laenud kokku	126 637	126 637		
Laenukohustused kokku	126 637	126 637		

	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		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 763	1 763		
Võlad töövõtjatele	873	873		
Maksuvõlad	2 332	2 332		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 968	4 968		

	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)

	30.06.2013	30.06.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 602	56 174
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 602	56 174
Kokku müügitulu	79 602	56 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimiselane nõustamine	65 989	45 249
Raamatupidamisteenuse müük	13 063	10 851
Kõõgivilja-, juurvilja- ja mugulviljakasvatus	550	74
Kokku müügitulu	79 602	56 174

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 620	0
Kokku muud äritulud	3 620	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Energia	3 486	3 250
Kütus	3 486	3 250
Mitmesugused bürookulud	2 768	2 631
Lähetuskulud	684	0
Koolituskulud	250	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	16 430
Autokulu	17 292	13 464
Muud	360	1 251
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 840	37 026

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Palgakulu	16 207	15 280
Sotsiaalmaksud	5 608	5 257
Kokku tööjõukulud	21 815	20 537
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	10
Muud	44	0
Kokku muud ärikulud	56	10

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

01.07.2012 - 30.06.2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	62 000	62 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			47 037

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2014

T.K. Varahalduse OÜ (registrikood: 10987651) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KONT	Juhatuse liige	04.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	949 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 509
Kokku	1 145 290
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 145 290
Kokku	1 145 290

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	949 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 509
Kokku	1 145 290
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 145 290
Kokku	1 145 290

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	65989	82.90%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	13063	16.41%	Ei
Köögililja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	550	0.69%	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