



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Kaarli Talukaup põhitegevused 2013. aastal olid:

- teraviljatoodete valmistamine, pakendamine ja müük (83,9%);
- õlitaimeseemnetest külmpress-toiduõlide valmistamine, villimine ja müük (13,6%);
- teraviljakuivatamise teenus (2,5%).

Tootmine

Teraviljatoodete ja külmpressõlide valdkonna tootmistevõime toimus mitmel korral rendilepingu alusel Kaarli talu tootmisruumides.

Kuiatusteenust osutati OÜ Kaarli Talukaup kuiatust.

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.

Tootmisjäätmed (pühkmed, sõklad, õlisetted) kasutati ära tootmisruumi kütteks sh. tehti esimesed katsetused jääkjust küttegaanulite pressimiseks (oma tarbeks).

Majandustegevus

OÜ Kaarli Talukaup lõpetas majandusaasta kahjumiga -2692€.

Olulisemad soetused põhivaradesse igapäevategevuse parendamiseks:

- Kotisuuõmblusmasin koos suurte paberkottide kasutusele võtmiseks 10 - 25 kg pakkimiseks.
- IT-vahendite uuendamine
- Uus taadeldud kaal KERN FKB 8K0,1 M
- Visuaalse identiteedi väljatöötamine (4000€ EAS toetus)
- Uute tooteetikettide valmistamine

Keskkonnanahoid

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

Reoveemahuti tühendamise toimub vastavalt vajadusele äraveoga Väike-Maarja reoveepuhastisse Ebavere külas.

Tootmisruumide kütteks kasutatakse ettevõtte tootmisjäätmeid ning puitu.

Töökorraldus

Ettevõttes töötas kolm töötajat.

Juhatuse liikmeid on kaks. Regulaarselt peetöökoosolekuid, lisaks kaks protokollitud juhatuse koosolekut.

Vastu võetud otsustest olulisim: taotleda disainitoetust EASst visuaalse identiteedi väljatöötamiseks.

Otsused on ellu viidud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 792	3 116	2
Nõuded ja ettemaksed	1 591	10 973	
Varud	15 186	14 535	3
Kokku käibevara	21 569	28 624	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 999	15 871	5
Kokku põhivara	15 999	15 871	
Kokku varad	37 568	44 495	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 882	12 800	6
Võlad ja ettemaksed	4 167	2 484	
Kokku lühiajalised kohustused	11 049	15 284	
Kokku kohustused	11 049	15 284	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	17 257	17 257	
Kohustuslik reservkapital	958	958	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 996	13 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 692	-2 192	
Kokku omakapital	26 519	29 211	
Kokku kohustused ja omakapital	37 568	44 495	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	62 496	79 919	8
Muud äritulud	14 079	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 512	-41 138	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 788	-14 762	10
Tööjõukulud	-24 783	-24 597	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 185	-1 617	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 693	-2 195	
Muud finantstulud ja -kulud	1	3	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 692	-2 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 692	-2 192	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	83 497	92 633	
Muud äritegevuse tulude laekumised	14 078	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-62 564	-71 253	
Väljamaksed töötajatele	-23 548	-22 949	
Muud rahavood äritegevusest	-1 498	-4 700	
Kokku rahavood äritegevusest	9 965	-6 269	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 374	-10 135	
Antud laenud	0	-500	
Antud laenude tagasimaksed	0	500	
Laekunud intressid	1	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 373	-10 132	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-5 916	12 800	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 916	12 800	
Kokku rahavood	1 676	-3 601	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 116	6 717	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 676	-3 601	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 792	3 116	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 692	-2 692
31.12.2013	17 257	958	8 304	26 519

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 usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt 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

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
KASSA	614	777
SEB PANK	3 213	462
SWED PANK	965	1 877
Kokku raha	4 792	3 116

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	15 186	14 535
Tooraine	10 666	12 735
Materjal	4 520	1 800
Valmistoodang	0	0
Valmistoodang laos	0	0
Kokku varud	15 186	14 535

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	215	-77	969	611
Üksikisiku tulumaks		225		199
Sotsiaalmaks		514		473
Kohustuslik kogumispension		31		28
Töötuskindlustusmaksed		32		39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	215	725	969	1 350

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		520		520	4 382	4 902
Amortisatsioonikulu	-1 017	-95	-2 850	-3 962	-812	-4 774
31.12.2013						
Soetusmaksumus	2 800	520	15 350	18 670	4 382	23 052
Akumuleeritud kulum	-1 517	-95	-4 629	-6 241	-812	-7 053
Jääkmaksumus	1 283	425	10 721	12 429	3 570	15 999

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
MART LEPIK	1 000	1 000		
KADRI KOPSO	5 882	5 882		
Lühiajalised laenud kokku	6 882	6 882		
Laenukohustused kokku	6 882	6 882		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
MART LEPIK	5 500	5 500		
KADRI KOPSO	7 300	7 300		
Lühiajalised laenud kokku	12 800	12 800		
Laenukohustused kokku	12 800	12 800		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
ITELLA SMARTPOST	21	76
KAARLI TALU	754	342
PANDIVERE EHITUS	18	30
PANDIVERE VESI	0	81
STATOIL	224	109
ANTAARES	43	0
ESTONIAN MALT	972	0
Kokku võlad tarnijatele	2 032	638

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 496	79 919
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 496	79 919
Kokku müügitulu	62 496	79 919
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	62 496	79 919

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	35 509	36 222
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 106	1 876
Energia	2 897	3 040
Elektrienergia	2 897	3 040
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 512	41 138

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	4 031	0
Energia	2 448	9 697
Kütus	2 448	9 697
Mitmesugused bürookulud	2 215	2 165
Riiklikud ja kohalikud maksud	124	18
Autode hooldus ja remondikulud	1 492	2 380
Muud	478	502
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 788	14 762

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	18 154	17 792
Sotsiaalmaksud	6 629	6 805
Kokku tööjõukulud	24 783	24 597
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Panga intressid	1	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	6 050	6 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2014

Osaühing Kaarli Talukaup (registrikood: 10196889) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT KOPSO	Juhatuse liige	07.04.2014
KADRI KOPSO	Juhatuse liige	07.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 692
Kokku	8 304

Otsustati jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 692
Kokku	8 304

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine	10611	52462	83.94%	Jah
Õli ja rasva tootmine	10411	8499	13.60%	Ei
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	1531	2.45%	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