

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osühing Erkalis

registrikood: 10289817

küla: Neemisküla küla

vald: Rannu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61109

telefon: +372 5261288

e-posti aadress: erkali@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Tulumaks	16

Tegevusaruanne

OÜ ERKALIS põhitegevuseks 2013.a. oli teravilja ja heinaseemne kasvatus ja toodangu müük. Müügitulu oli kokku 91130 eurot. Sellest moodustas teravilja müük 45254 eurot, heinaseemnete müük 40772 eurot ja teenuste müük 4696 eurot. Kogu toodang on realiseeritud Eestis.

Riiklikku toetust saadi kokku 42566 eurot, sellest põllukultuuride kasvatamise toetust 1519 eurot, ühtset pindalatoetust 27940 eurot, heinaseemne täiendavat otsetoetust 963 eurot, Natura 2000 toetust 174 eurot, kohalikku sorti taimede toetust 258 eurot ja keskkonnasõbraliku tootmise toetust 11712 eurot.

Juhatuse liikmeid on kolm. Töötajate keskmine arv oli 7, neist 2 osalise tööajaga. Juhatuse liikmed eraldi tasu ei saa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 275	27 711	2
Nõuded ja ettemaksed	17 068	8 701	3,4
Varud	94 297	91 977	5
Kokku käibevara	139 640	128 389	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	156 802	110 785	6
Kokku põhivara	156 802	110 785	
Kokku varad	296 442	239 174	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 971	146	7
Võlad ja ettemaksed	17 435	14 043	8
Sihtfinantseerimine	0	10 126	9
Kokku lühiajalised kohustused	46 406	24 315	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 380	5 586	7
Kokku pikaajalised kohustused	36 380	5 586	
Kokku kohustused	82 786	29 901	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 015	3 015	
Kohustuslik reservkapital	302	302	
Muud reservid	10 347	10 347	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 218	139 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 774	55 871	
Kokku omakapital	213 656	209 273	
Kokku kohustused ja omakapital	296 442	239 174	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	91 130	102 281	10
Muud äritulud	64 025	54 516	11
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-6 853	36 262	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 983	-64 071	12
Mitmesugused tegevuskulud	-6 312	-5 488	13
Tööjõukulud	-38 706	-33 784	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 464	-21 170	6
Muud ärikulud	-15 802	-10 382	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 035	58 164	
Intressikulud	-563	-602	
Muud finantstulud ja -kulud	1	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 473	57 570	
Tulumaks	-1 699	-1 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 774	55 871	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 035	58 164
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 464	21 170
Kasum (kahjum) põhivara müügist	10 688	0
Muud korrigeerimised	-277	0
Kokku korrigeerimised	32 875	21 170
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 367	6 049
Varude muutus	-2 320	-25 980
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 999	-4 875
Laekunud intressid	1	8
Makstud intressid	-563	-602
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 132	-1 699
Laekumised sihtfinantseerimisest	-10 126	-11 578
Kokku rahavood äritegevusest	20 404	40 657
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 983	-14 624
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 333	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 650	-14 624
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 977	-10 806
Makstud dividendid	-4 213	-6 391
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 190	-17 197
Kokku rahavood	564	8 836
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 711	18 875
Raha ja raha ekvivalentide muutus	564	8 836
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 275	27 711

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	10 347	146 634	159 793
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	10 347	146 634	159 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)				55 871	55 871
Emiteeritud osakapital	459	46		-505	0
Muud muutused omakapitalis				-6 391	-6 391
31.12.2012	3 015	302	10 347	195 609	209 273
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	3 015	302	10 347	195 609	209 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)				10 774	10 774
Muud muutused omakapitalis				-6 391	-6 391
31.12.2013	3 015	302	10 347	199 992	213 656

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ERKALIS 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise 2013.aasta aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmistoodang on arvele võetud õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 63 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Kogu tootmislik põhivara on piiratud kasutuseaga materiaalne põhivara. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, kohaletoimetamise ja paigaldamise kuludest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes iga põhivara kasulikust tööeest. Amortisatsiooni normid on ehitistel 4%, masinatel ja seadmetel 10-20%. Maad ei amortiseerita. Amortisatsiooni hakatakse arvestama põhivara kasutuselevõtmise hetkest ja seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 63

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	25
masinad ja seadmed	5-10

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kohustused

Kohustused jagatakse maksmise tähtaja alusel lühiajalisteks ja pikaajalisteks. Lühiajalised kohustused kuuluvad tasumisele järgmisel majandusaastal.

Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusekohustus, inventeeritakse aasta lõpul ja korrigeeritakse vahet kulude vähendamise või suurendamisega.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel on kasutatud brutomeetodit – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse viie aasta jooksul.

Tulud

Tulud

Ettevõtte tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Kasutatakse kasumiaruande I skeemi. Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade teenuste osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud.

Kulud

Kulud

Kulusid, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest. Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale. Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis kirjel „tulevasteperioodide kulud”. Tulevaste perioodide kuludes on näidatud ka taimekasvatuse lõpetamata tootmise kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 214	312
Arvelduskontod	27 061	27 399
Kokku raha	28 275	27 711

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 551	11 551
Muud nõuded	184	184
Viitlaekumised	184	184
Ettemaksed	5 333	5 333
Tulevaste perioodide kulud	5 333	5 333
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 068	17 068

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 020	1 020
Ostjatelt laekumata arved	1 020	1 020
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	174	174
Viitlaekumised	174	174
Ettemaksed	7 507	7 507
Tulevaste perioodide kulud	7 507	7 507
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 701	8 701

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 699		1 132
Käibemaks	11 551			693
Üksikisiku tulumaks		949		731
Sotsiaalmaks		735		699
Kohustuslik kogumispension		119		98
Töötuskindlustusmaksed		172		188
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 551	3 674	0	3 541

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	11 965	2 792
Valmistoodang	82 332	89 185
Kokku varud	94 297	91 977

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	8 823	2 851	231 270	242 944
Akumuleeritud kulum	0	-1 593	-124 019	-125 612
Jääkmaksumus	8 823	1 258	107 251	117 332
Ostud ja parendused			14 624	14 624
Amortisatsioonikulu	0	-114	-19 366	-19 480
Muud muutused			-1 691	-1 691
31.12.2012				
Soetusmaksumus	8 823	2 851	244 203	255 877
Akumuleeritud kulum	0	-1 707	-143 385	-145 092
Jääkmaksumus	8 823	1 144	100 818	110 785
Ostud ja parendused			76 381	76 381
Muud ostud ja parendused			76 381	76 381
Amortisatsioonikulu	0	-114	-22 350	-22 464
Müügid			-29 921	-29 921
Muud muutused			22 021	22 021
31.12.2013				
Soetusmaksumus	8 823	2 851	290 663	302 337
Akumuleeritud kulum	0	-1 821	-143 714	-145 535
Jääkmaksumus	8 823	1 030	146 949	156 802

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	11 333	0
Muud masinad ja seadmed	11 333	0
Kokku	11 333	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline kapitalirent	28 826	28 826				
Lühiajaline hüpoteek	145	145				
Lühiajalised laenud kokku	28 971	28 971				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline kapitalirent	30 941		30 941			2016
Pikaajaline hüpoteek	5 439		725	4 714	5%	2052
Pikaajalised laenud kokku	36 380		31 666	4 714		
Laenukohustused kokku	65 351	28 971	31 666	4 714		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Hüpoteegikohustused	146	146				
Lühiajalised laenud kokku	146	146				
Pikaajalised laenud						
Hüpoteegikohustused	5 586		725	4 861	5%	2052
Pikaajalised laenud kokku	5 586		725	4 861		
Laenukohustused kokku	5 732	146	725	4 861		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	56 441	63 468
Kokku	56 441	63 468

2013.a. soetati kapitalirendiga ratastraktor John Deere 6125M 57398 euro väärtuses. Liisingumakse lõpptähtaeg on 16.10.2016.a.
 2002.a. soetati maaüksus suurusega 30,85 ha, hüpoteek rahalise suurusega 7255 eurot (113516 krooni), intressimäär 5% aastas, makse lõpptähtaeg 2052.a.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	513	513		
Võlad töövõtjatele	1 603	1 603		
Maksuvõlad	3 674	3 674		
Muud võlad	9 946	9 946		
Dividendivõlad	8 569	8 569		
Muud viitvõlad	1 377	1 377		
Dividendi tulumaks	1 699	1 699		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 435	17 435		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	308	308		
Võlad töövõtjatele	1 058	1 058		
Maksuvõlad	3 541	3 541		
Muud võlad	7 437	7 437		
Dividendivõlad	6 391	6 391		
Muud viitvõlad	1 046	1 046		
Dividendi tulumaks	1 699	1 699		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 043	14 043		

Võlad töövõtjatele koosneb detsembris arvestatud brutotöötasust 1603 eurot. Muude võlgade all on detsembris kuludesse kantud sotsiaalmaks 1377 eurot.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara	21 704	-11 578	10 126
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	21 704	-11 578	10 126
Kokku sihtfinantseerimine	21 704	-11 578	10 126

	31.12.2012	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara	10 126	-10 126	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	10 126	-10 126	0
Kokku sihtfinantseerimine	10 126	-10 126	0

2008.a. saadi Eesti maaelu arengukava 2007-2013 ühise põllumajanduspoliitikaga kaasneva maaelu arengu programmi raames mikropõllumajandusettevõtete arendamise investeeringutoetust 792154 krooni. 2013. aastal kanti tuludesse 10126 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 130	102 281
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 130	102 281
Kokku müügitulu	91 130	102 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teraviljakasvatus, õlitaime seemnete kasvatus	45 254	59 935
Heintaimekasvatus	40 772	34 426
Teenustööd	4 696	7 920
Metallijäätmed	408	0
Kokku müügitulu	91 130	102 281

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	10 126	11 578
Keskkonnasõbraliku tootmise toetus	11 712	11 717
Põllumajanduskultuuri täiendav otsetoetus	1 519	3 448
Ühtne pindalatoetus	27 940	26 289
Heinaseemne täiendav otsetoetus	963	1 310
Põhivara müük müügihinnas	11 333	0
Muud	432	174
Kokku muud äritulud	64 025	54 516

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	21 650	18 840
Energia	21 645	35 010
Elektrienergia	6 383	5 716
Kütus	15 262	29 294
Muud	8 688	10 221
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 983	64 071

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	2 090	1 898
Kütus	2 090	1 898
Mitmesugused bürookulud	1 012	464
Riigilõiv	389	786
Telefonikulud	190	185
Vara kindlustusmaksed	401	564
Muud	2 230	1 591
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 312	5 488

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	28 885	25 141
Sotsiaalmaksud	9 821	8 643
Kokku tööjõukulud	38 706	33 784
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Maamaks, maarent	7 600	6 409
Litsentsitasu	0	2 160
Põhivara müük omahinnas	7 900	0
Muud	302	1 813
Kokku muud ärikulud	15 802	10 382

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 391	1 699	6 391	1 699
Kokku	6 391	1 699	6 391	1 699

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2014

osaühing Erkalis (registrikood: 10289817) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELDUR KAUTS	Juhatuse liige	03.06.2014
ENE PÄRNPUU	Juhatuse liige	04.06.2014
ÄRMU LIPPING	Juhatuse liige	09.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 774
Kokku	199 992
Jaotamine	
Dividendideks	-6 391
Kokku	-6 391

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	45254	49.66%	Jah
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	40772	44.74%	Ei
Seemnete töötlemine paljundamiseks	01641	4696	5.15%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	408	0.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eldur Kauts	36104032761	Eesti	716 EUR
Ene Pärnpuu	45705242769	Eesti	716 EUR
Rein Erikson	35211242748	Eesti	716 EUR
Ärmu Lipping	33803082733	Eesti	716 EUR
osaühing Rannu Seeme	10152938		151 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5261288
E-posti aadress	erkali@hotmail.ee