

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2010
aruandeaasta lõpp: 31.03.2011

ärinimi: osaühing Kloostrimetsa Puukool

registrikood: 10092730

tänava nimi, Somp tee 8
maja number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 11911

telefon: +372 6239912

e-posti aadress: puukool@hot.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Kloostrimetsa Puukool on tegelenud aruandeaastal oma põhitegevusalaga milleks on istikute kasvatamise ning müük EMTAK 47761.

Samaga jätkatakse ka järgmisel majandusaastal.

Aruandeaastal oli osaühingus keskmiselt 6 töötajat.

Personalikulud koos sotsiaalmaksuga olid 2010/11 majandusaastal 40 tuhat euri, sealhulgas juhatuse liikmele on makstud tasu koos sotsiaalmaksuga summas 5 tuhat euri.

OLULISEMAD FINANTSSUHTARVUD

Nimetus	Valem	Suhtarv 31.03.2011	Suhtarv 31.03.2010
Omakapitali tulukus (ROE)	Puhaskasum/keskmine omakapital	-0,06	0,15
Varade tulukus (ROA)	Puhaskasum/Varade maksumus	-0,06	0,13
Omakapitali kordaja (EM)	Varad/omakapital	1,11	1,06
Varade käibekordaja	Müügi netokäive/varade maksumus	0,50	0,64
Maksevõime üldine tase	Käibevarad/Lühiajalised kohustused	9,42	15,29

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 169	1 121	2
Nõuded ja ettemaksed	5 606	4 207	3
Varud	175 653	178 200	5
Kokku käibevara	185 428	183 528	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 580	20 409	6
Kokku põhivara	14 580	20 409	
Kokku varad	200 008	203 937	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 770	12 000	7
Kokku lühiajalised kohustused	19 770	12 000	
Kokku kohustused	19 770	12 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 978	15 978	
Kohustuslik reservkapital	8 920	8 920	
Muud reservid	15 339	15 339	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 700	124 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 699	26 736	
Kokku omakapital	180 238	191 937	
Kokku kohustused ja omakapital	200 008	203 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010	Lisa nr
Müügitulu	100 856	129 906	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 547	-9 623	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 619	-23 529	10
Mitmesugused tegevuskulud	-22 542	-24 500	11
Tööjõukulud	-31 639	-39 944	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 829	-5 829	
Muud ärikulud	671	319	
Ärikasum (-kahjum)	-11 649	26 800	
Finantstulud ja -kulud	-50	-64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 699	26 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 699	26 736	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 649	26 800	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 829	5 829	
Kokku korrigeerimised	5 829	5 829	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 357	1 662	3
Varude muutus	2 547	9 623	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 228	-43 024	
Laekunud intressid	2	8	
Kokku rahavood äritegevusest	600	898	
Kokku rahavood	600	898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 121	294	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	600	898	
Valuutakursside muutuste mõju	-52	-71	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 669	1 121	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2009	15 978	8 920	15 339	124 964	165 201
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	26 736	26 736
31.03.2010	15 978	8 920	15 339	151 700	191 937
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-11 699	-11 699
31.03.2011	15 978	8 920	15 339	140 001	180 238

Täpsem informatsioon osakapitali struktuuri kohta on toodud lisas nr. 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kloostrimetsa Puukool OÜ 2010/2011 majandusaasta 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, nõudeid seotud osapoolte vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 20 000 krooni. Varad, mida ei klassifitseerita põhivara, alla, kuid mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Transpordivahendid	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 (kuni 31. detsembrini 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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

OÜ Kloostrimetsa Puukool aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Teenuste osutamisest saadavat tulu kajastatakse teenuse osutamise järel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed” Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed”.

Kulud

Kulude arvestamisel lähtutakse tekkepõhisest printsibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Sularaha kassas	241	235
Arvelduskontod	3 928	886
Kokku raha	4 169	1 121

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 464	4 050	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	157	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 506	4 207	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2011		31.03.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	542	0	250
Üksikisiku tulumaks	39	0	0	223
Sotsiaalmaks	0	354	0	1 100
Kohustuslik kogumispension	3	0	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	38
Ettemaksukonto jääk	0		157	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42	915	157	1 611

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Lõpetamata toodang	35 200	31 099
Valmistoodang	99 203	106 104
Müügiks ostetud kaubad	41 250	40 997
Kokku varud	175 653	178 200

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.03.2009				
Soetusmaksumus	22 759	32 014	32 014	54 773
Akumuleeritud kulum	-4 438	-24 097	-24 097	-28 535
Jääkmaksumus	18 321	7 917	7 917	26 238
Amortisatsioonikulu	-3 646	-2 183	-2 183	-5 829
31.03.2010				
Soetusmaksumus	22 759	32 014	32 014	54 773
Akumuleeritud kulum	-8 084	-26 280	-26 280	-34 364
Jääkmaksumus	14 675	5 734	5 734	20 409
Amortisatsioonikulu	-3 646	-2 183	-2 183	-5 829
31.03.2011				
Soetusmaksumus	22 759	32 014	32 014	54 773
Akumuleeritud kulum	-11 730	-28 463	-28 463	-40 193
Jääkmaksumus	11 029	3 551	3 551	14 580

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 798	4 589	
Võlad töövõtjatele	1 110	707	
Maksuvõlad	915	1 611	4
Puhkusereserv	447	1 130	
Võlad seotud osapooltele	2 400	3 963	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 670	12 000	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Osakapital	15 978	15 978
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 15,978 eur.		

Ettevõtte on seisuga 31.03.2011 jaotamata kasumit 140,001 eur (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali), seisuga 31.03.2010 moodustas jaotamata kasum 151,700 eur. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta 110,601 eur ning dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaks summas 29,400 eur. Seisuga 31.03.2010 oleks olnud võimalik välja maksta dividendidena 119,843 eur ja sellega oleks kaasnenud dividendide tulumaksukulu 31,857 eur.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 044	128 775
Soome	7 812	1 131
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	100 856	129 906
Kokku müügitulu	100 856	129 906
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Istikute müük	100 856	129 906
Kokku müügitulu	100 856	129 906

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Tooraine ja materjal	50 619	23 529
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	50 619	23 529

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Energia	4 408	4 908
Elektrienergia	1 253	2 091
Kütus	3 155	2 817
Mitmesugused bürookulud	3 528	4 314
Lähetuskulud	1 108	601
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 757	0
Kinnisvara remondi- ja hoolduskulud	910	1 964
Inventarikulud	586	3 223
Transpordikulud	8 292	6 721
Reklaamikulud	1 953	2 769
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 542	24 500

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Palgakulu	21 270	28 591
Sotsiaalmaksud	10 369	11 353
Kokku tööjõukulud	31 639	39 944
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2011	31.03.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 400	3 963

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Arvestatud tasu	5 100	6 120

OÜ Kloostrimetsa Puukool aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Juhatuse liikmele ei ole antud muid soodustusi.

Seotud osapooltele ei ole tehtud aruandeperioodil allahindlusi.

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

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Kloostrimetsa Puukool (registrikood: 10092730) 01.04.2010 - 31.03.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER VIKHOLM	Juhatuse liige	05.10.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 699
Kokku	140 001
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	140 001
Kokku	140 001

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 699
Kokku	140 001
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	140 001
Kokku	140 001

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	100856	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Viikholm	34907260288	Tallinn, Harju maakond, Eesti	250000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6239912
E-posti aadress	puukool@hotmail.ee