

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ KALJUPOJAD

registrikood: 10436589

küla: Moku küla

vald: Pala vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 49410

telefon: +372 7768510

faks: +372 7768513

e-posti aadress: riivosaar@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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Bioloogilised varad	11
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

OÜ Kaljupojad peamiseks tegevusaladeks on metsamaterjali väljavedu, metsamaterjali kokkuost ja müük.

Aastal 2011 oli osaühingu müügitulu 144 tuh. eurot.

Aastal 2011 moodustasid tööjõukulud kokku 15 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 099	13 587	2
Nõuded ja ettemaksed	7 178	5 422	3,5
Varud	2 018	6 418	6
Kokku käibevara	16 295	25 427	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	185 197	186 531	7
Bioloogilised varad	13 616	18 927	8
Kokku põhivara	198 813	205 458	
Kokku varad	215 108	230 885	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 412	8 053	10
Võlad ja ettemaksed	4 535	15 453	11
Kokku lühiajalised kohustused	21 947	23 506	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	41 694	58 332	10
Kokku pikaajalised kohustused	41 694	58 332	
Kokku kohustused	63 641	81 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 132	5 132	
Kohustuslik reservkapital	513	513	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 402	159 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 420	-15 728	
Kokku omakapital	151 467	149 047	
Kokku kohustused ja omakapital	215 108	230 885	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	144 077	121 148	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 687	-100 285	13
Mitmesugused tegevuskulud	-12 270	-11 277	14
Tööjõukulud	-15 084	-11 605	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 034	-8 709	7
Muud ärikulud	0	-5 329	16
Ärikasum (kahjum)	2 002	-16 057	
Finantstulud ja -kulud	418	329	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 420	-15 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 420	-15 728	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 002	-16 057	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 034	8 709	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	5 329	16
Muud korrigeerimised	5 311	5 075	
Kokku korrigeerimised	11 345	19 113	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 756	17 547	
Varude muutus	4 400	1 498	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 919	4 417	
Laekunud intressid	860	1 019	17
Makstud intressid	-442	-690	17
Kokku rahavood äritegevusest	5 490	26 847	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 700	-14 862	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 391	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 700	-8 471	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 700	6 391	
Saadud laenude tagasimaksed	-13 556	-10 657	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 422	-2 275	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 278	-6 541	
Kokku rahavood	-6 488	11 835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 587	1 752	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 488	11 835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 099	13 587	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 132	513	159 130	164 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-15 728	-15 728
31.12.2010	5 132	513	143 402	149 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 420	2 420
31.12.2011	5 132	513	145 822	151 467

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaljupojad 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pankade arveldusarvetel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Bioloogilised varad

OÜ Kaljupojad käsitleb bioloogilise varana (põhivarana) kasvavat metsa. Bioloogilisest varast eraldatud toodangut (langetatud mets) käsitletakse põllumajandusliku toodanguna ehk käibevarana.

Bioloogilised varad ning põllumajanduslik toodang kajastatakse nende esmasel arvelevõtmisel õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud vara turuväärtus bilansipäeval. Maa kajastatakse materiaalse põhivarana. Maa väärtus metsakinnistu koosseisus määratakse maa maksustamishinna määramise akti alusel.

Põhivarana kajastatud bioloogiliste varade ümberhindlusest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruande kirjel "Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt" alakirjetel "Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust" ning "Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eelmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse, kui vara jääkmaksumus on null või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Maad ei amortiseerita. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	5
Ehitised ja rajatised	15

Rendid

Kasutusrendi maksed (ettevõtte kui rentniku poolt) kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on võetud bilansis arvele vara seotusmaksumuses.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud jne.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 036	12 734
Arvelduskontod	2 063	853
Kokku raha	7 099	13 587

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku nõuded ostjate vastu	7 016	5 227

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	243	908
Üksikisiku tulumaks	60	64
Sotsiaalmaks	437	598
Kohustuslik kogumispension	7	6
Töötuskindlustusmaksed	35	49
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	782	1 625

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	162	162	0	0
Kokku ettemaksed	162	162	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	195	195	0	0
Kokku ettemaksed	195	195	0	0

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	2 018	6 418
Kokku varud	2 018	6 418

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	44 533	9 752	64 953	21 971	115 222	256 431
Akumuleeritud kulum	0	-2 938	-46 731	-14 664	0	-64 333
Jääkmaksumus	44 533	6 814	18 222	7 307	115 222	192 098
Ostud ja parendused	492	0	10 723	0	3 647	14 862
Amortisatsioonikulu	0	-365	-5 632	-2 712	0	-8 709
Müügid			-11 720			-11 720
31.12.2010						
Soetusmaksumus	45 025	9 752	50 733	21 971	118 869	246 350
Akumuleeritud kulum	0	-3 303	-39 140	-17 376	0	-59 819
Jääkmaksumus	45 025	6 449	11 593	4 595	118 869	186 531
Ostud ja parendused	1 276			346	3 078	4 700
Amortisatsioonikulu		-366	-3 463	-2 205		-6 034
31.12.2011						
Soetusmaksumus	46 301	9 131	46 605	14 099	121 947	238 083
Akumuleeritud kulum	0	-3 048	-38 475	-11 363	0	-52 886
Jääkmaksumus	46 301	6 083	8 130	2 736	121 947	185 197

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	6 391
Kokku	0	6 391

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2009	24 002	24 002
Müügid	-5 075	-5 075
31.12.2010	18 927	18 927
Soetused	4 364	4 364
Müügid	-9 675	-9 675
31.12.2011	13 616	13 616

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2011	2010
Mets	48 189	14 636
Kokku	48 189	14 636

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	4 552	1 632	2 920	0	Euro 6 kuu euribor +4,25%	EUR	15.08.2014
Swedbank Liising AS	1 973	947	1 026	0	Euro 6 kuu eurobir +4,00%	EUR	30.12.2013
Kapitalirendikohustused kokku	6 525	2 579	3 946	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	8 948	2 422	6 526	0			
Kapitalirendikohustused kokku	8 948	2 422	6 526	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	6 101	8 607
Kokku	6 101	8 607

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	6 133	6 133			Euro 6 kuu Euribor ja 4,0%	EUR	28.09.2017
Osaühing	4 000	4 000			6 %		16.11.2012
Osaühing	3 000	3 000			6 %		24.11.2012
Osaühing	1 700	1 700			6 %		19.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	14 833	14 833					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	37 748		37 748		Euro 6 kuu Euribor ja 4,0%	EUR	28.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	37 748		37 748				
Kapitalirendikohustused kokku	6 525	2 579	3 946	0			
Laenukohustused kokku	59 106	17 412	41 694	0			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Swedbank AS	5 631	5 631			Euro 6 kuu Euribor ja 4,0%	EUR	28,09,2017
Lühiajalised laenud kokku	5 631	5 631					
Pikaajalised laenud							
Laen erasikult	7 925	0	7 925				
Laen Swedbank AS	43 881		36 835	7 046	Euro 6 kuu Euribor + 4,0 %	EUR	28,09,2017
Pikaajalised laenud kokku	51 806		44 760	7 046			
Kapitalirendikohustused kokku	8 948	2 422	6 526	0			
Laenukohustused kokku	66 385	8 053	51 286	7 046			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Maa	35 292	35 292
Ehitised	121 947	118 869
Kokku	157 239	154 161

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 489	12 081
Võlad töövõtjatele	1 264	1 747
Maksuvõlad	782	1 625
Kokku võlad ja ettemaksed	4 535	15 453

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 077	121 148
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 077	121 148
Kokku müügitulu	144 077	121 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	57 644	81 876
Enda kinnisvara üürile andmine	780	767
Sõiduautode rentimine	1 831	1 687
Metsavarumine	83 822	33 973
Metallist jääkide müük	0	2 845
Kokku müügitulu	144 077	121 148

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	52 021	69 073
Alltöövõtutööd	56 666	31 212
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	108 687	100 285

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Kindlustuskulud	1 916	2 374
Rendikulu kasutusrendi korral	0	3 128
Muud	10 354	5 775
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 270	11 277

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 312	8 751
Sotsiaalmaksud	3 772	2 854
Kokku tööjõukulud	15 084	11 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-5 329
Kokku muud ärikulud	0	-5 329

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	860	1 019
Intressitulu laenudelt	141	0
Muud intressitulud	719	1 019
Intressikulud	-442	-690
Intressikulu kapitalirendilt	-442	-673
Muud intressikulud	0	-17
Kokku finantstulud ja -kulud	418	329

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 688	1 668

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Kaljupojad sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KALJUPOJAD (registrikood: 10436589) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO SAAR	Juhatuse liige	24.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 420
Kokku	145 822
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 420
Kokku	2 420

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 420
Kokku	145 822
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotama kasum	2 420
Kokku	2 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	83822	58.18%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	57644	40.01%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	780	0.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riivo Saar	37212242746	Metsanurga küla, Pala vald, Jõgeva maakond, Eesti	5132 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7768510
Faks	+372 7768513
E-posti aadress	riivosaar@hotmail.ee