

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2008
aruandeaasta lõpp:	31.12.2008

ärinimi või sihtasutuse nimi:	Otsa Mõis OÜ
registrikood:	11292342

tänava/talu nimi, maja ja korteri number:	
küla/alev/alevik/linn:	Loksa küla
vald:	Tamsalu vald
postisihtnumber:	46105
maakond:	Lääne-Virumaa

telefon:	529 1823
faks:	
e-posti aadress:	Jaanus.kiisk@mail.ee
veebilehe aadress:	

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	10
Lisa 3 Maksud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5 Kohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Viitvõlad.....	11
Lisa 8 Põllumajanduslik toodang.....	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kasumiaruande kirjete liigendus.....	12
Lisa 11 Seotud osapooled.....	13
Lisa 12 Omakapital	13
Lisa 13 Riiklikud toetused.....	13
Juhatuse allkirjad 2008.a. majandusaasta aruandele	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK 2008-le	16

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu Otsa Mõis majandustegevus algas 2006. aasta detsembrikuus. Peamiseks tegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine, müük ning põllumajandusteenused. Põhikohaga töötajaid seisuga 31.12.2008 oli osaühingul 1. 2008.a töötasude kogusumma oli 306 304 krooni.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liige oma tegevuse eest tasu ei saa. Samuti ei ole juhatuse liikmele ette nähtud täiendavaid kompensatsioone ega tagatise tema tagasikutsumisel või tagasiastumisel.

2009.a on plaanis PRIA toetuse abil osta teraviljakuivati kuna teenuste ostmise läheb väga kulukaks ja tihti ei ole teenuseid võimalik saada õigel ajal.

Peamised suhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2008	2007
Müügitulu	1 704 722	1 188 174
Brutokasumi määr %	40,91%	65,2%
Puhasrentaablus	40,91%	65,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,68	2,34
ROA	40,88%	57,49%
ROE	45,97%	95,12%
Võlgade kattekordaja	0,12	0,65

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $\text{Brutokasumimäär (\%)} = \text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- $\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- $\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$
- $\text{Võlgade kattekordaja} = \text{kohustused} / \text{Omakapital}$

29. mai 2009.a.

Juhatusel liige

Jaanus Kiisk

Raamatupidamise aastaaruanne

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Osaühingu juhatus on äriseadustikust (osaühing § 179) lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande. Aruande koostamisel on rakendatud põhimõtteid, arvestusmeetodeid ja hindamisluseid, mis on kooskõlas raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõuetega. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aruande koostamise kuupäeva 29.05.2009 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Kõik teadaolevad asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 29.05.2009.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Juhatuse hinnangul on Otsa Mõis OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Loksakülas
29.05.2009

Juhatuse liige
Jaanus Kiisk

BILANSS

AKTIVA	Lisa nr	Lõppsaldo	Algsaldo
		31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	61 601	692 870
Lühiajalised nõuded	13	251 631	420 910
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	192 369	142 324
Varud kokku		505 601	1 256 104
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa	4	67 028	0
Masinad ja seadmed	4	1 133 271	100 000
Põhivara kokku		1 200 299	100 000
AKTIVA KOKKU		1 705 900	1 356 104
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised kohustused	5	2 000	400 000
Võlad tarnijatele	6	64 681	118 000
Maksuvõlad	3	17 924	18 412
Viitvõlad	7	54 128	0
Lühiajalised kohustused kokku		138 733	536 412
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused	5	50 000	0
Pikaajalised kohustused kokku		50 000	0
Kohustused kokku		188 733	536 412
Omakapital			
Osakapital	12	40 000	40 000
Reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		775 692	0
Aruandeperioodi kasum/kahjum		697 475	779 692
Omakapital kokku		1 517 167	819 692
PASSIVA KOKKU		1 705 900	1 356 104

KASUMIARUANNE

TULUD			
	Lisa nr.	2 008	14.12.2006-31.12.2007
Müügitulu	9	1 704 722	1 188 174
Riiklikud toetused ja dotatsioonid	13	1 922 046	1 130 915

Äritulud kokku		3 626 768	2 319 089
KULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	-1 906 584	-1 416 979
Mitmesugused tegevuskulud	10	-523 661	-76 397
Tööjõukulud			
Palgakulu		-306 304	-24 469
Sotsiaalmaksud		-102 002	-8 114
Amortisatsioon	4	-72 481	0
Muud ärikulud	10	-5 420	-149
Ärikulud kokku		-2 916 452	-1 526 108
ÄRIKASUM		710 316	792 981
Finantskulud	10	-12 841	-13 289
KASUM (KAHJUM) majandustegevusest		697 475	779 692
PUHASKASUM/KAHJUM		697 475	779 692

RAHAVOOGUDE ARUANNE

		2008	14.12.2006- 31.12.2007
1.	Rahavood äritegevusest		
1.1.1.	Brutokasum (+)	697475	779692
	Amortisatsioon	72481	0
1.2.1.	ettemaksed (Lisa nr 3)	-50045	-142324
1.2.2.	hankijatele tasumata võlgadest (Lisa 6)	-53319	118000
1.2.3.	maksuvõlgadest (Lisa nr 3)	-488	18412
1.2.4.	viitvõlgadest (Lisa nr 7)	54128	0
1.2.5.	muudest nõuetest (Lisa nr 13)	169279	-420910
Rahavoogude muutused käibekapitali muutustes		119555	-426822
Rahavoogude muutused äritegevusest (1.1.+1)		889511	352870
2.1.	Osakapitali sissemaks	0	40000
2.2.	Kulutused põhivara ostuks (Lisa 4)	-1172780	-100000
Rahavoogude muutused investeerimisest 2.		-1172780	-60000
3.	Rahavoogude muutused finantseerimisest		
3.1.	saadud laenud (Lisa nr 5)	52000	400000
3.2.	laenude tagasimaksed (Lisa nr 5)	-400000	0
Rahavoogude muutused finantseerimisest 3.		-348000	400000
Rahavood kokku		-631269	692870
Raha ja ekvivalendid perioodi algul		692870	0
Valuutakursi muutused		0	0
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		61601	692870

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Reserv kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
14.12.2006	40000	0	0	40000
Aruandeaasta kasum (eelneva majandusaasta)			779692	779692
31.12.2007	40000	0	779692	819692
Reservkapitali moodustamine		4000	-4000	0
Aruandeaasta kasum (eelneva majandusaasta)			697475	697475
31.12.2008	40000	4000	1477167	1517167

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

OÜ Otsa Möis 2008. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine, materjalid ja ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Põllumajandustoodang on arvele võetud tegelike realiseerimishindade alusel. Lõpetamata tootmine on arvele võetud soetusmaksumuse ja tegelike kulude alusel.

Materiaalne põhivara

Põhivara kajastatakse bilansis vara, mille maksumus on üle 10 000 krooni ja kasutusiga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestuse meetodit.

Rahavoogude arvestus

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tulud ja kulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui

soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

Reservide moodustamine

Vastavalt äriseadustikule ja äriühingu põhikirjale moodustatakse reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist. Igal aastal kantakse reservkapitali 1/20 kasumist, kuni reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse.

Sihtfinantseerimine

Valitsuselt saadud põhivara sihtfinantseerimisega seotud vara kajastatakse netomeetodil s.o. põhivara soetusmaksumusest on sihtfinantseerimine maha arvatud. Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise summad võetakse arvele tuluna.

Ettevõtte tulumaks

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 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	2008	2007
Sularaha kassas	2 276	12 034
Pangakontod	59 325	680 836
Raha kokku	61 601	692 870

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	192 369	0	142 324	
Kinnipeetud tulumaks		8902		9875
Töötuskindlustus		225		219
Sotsiaalmaks		8233		8041
Kogumispensioni maks		499		128
Maksuintressid		65		149
Kokku	192 369	17 924	142 324	18 412

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Maa	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2007	100000	0	100000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2007	100000	0	100000
2008. a toimunud muutused			0
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1105752	67028	1172780
Amortisatsioonikulu	-72481	0	-72481
Soetusmaksumus 31.12.2008	1205752	67028	1272780
Akumuleeritud kulum	-72481	0	-72481
Jääkmaksumus 31.12.2008	1133271	67028	1200299

2008.a soetatud Koplimõisa kinnistu summas 67 028 krooni, millest järelmaksuga tasumisele kuulub 52 000 krooni.

Lisa 5 Kohustused

Ettevõtte tegevuse alustamiseks võetud Hansapangast lühiajalist laenu, mille tagatiseks seatud hüpoteek isiklikus omandis olevale kinnistule. Laen tagasi makstud veebruaris 2008.

		<i>Põhiosa tagasimaksed</i>					
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasi- makse tähtaeg	Sisemine intressi- määr	Lep. intr.määr
Maa järelmaks	52000	2000	8000	42000	2035	5	5
Kokku	52000	2000	8000	42000			
		<i>Põhiosa tagasimaksed</i>					
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasi- makse tähtaeg	Sisemine intressi- määr	Lep. intr.määr
Lühiajaline laen	400000	400000	0	0	25.2.08	6,5	6,5
Kokku	400000	400000	0	0			

Lisa 6 Võlad tarnijatele

31.12.2008 seisuga võlg tarnijatele 64 681 krooni, mille moodustas detsembrikuu arve.

Lisa 7 Viitvõlad

	2008	2007
Töötasud	7128	0
Aruandev isik	47000	0
KOKKU	54128	0

Lisa 8 Põllumajanduslik toodang

	Teravili	Raps	Muu pm.toodang
Saldo 14.12.2006	0	0	0
Toodetud aruandeaastal	334500	822354	31320
Müüdnud aruandeaastal	-334500	-822354	-31320
Saldo 31.12.2007	0	0	0
Põllumaj. tood. varude jääkide muut	0	0	0
Toodetud aruandeaastal	0	1610682	14240
Müüdnud aruandeaastal	0	-1610682	-14240
Saldo 31.12.2008	0	0	0
Põllumaj. tood. varude jääkide muut	0	0	0

Lisa 9 Müügitulu

Müügitulu kokku aruandeaastal oli 1 704 722 krooni. Põhiliseks müügiartiklik on raps. Vähesel määral realiseeritakse põhku ja osutatakse teenuseid. Müügitulu tegevusalade kaupa:

		2008	2007
Teravilja- ja õlitaimeseemnete kasvatus	Raps	94 %	69 %
	Teenused	4 %	0 %
	Muu	2 %	31 %

Toodangu realiseerimine Eesti Vabariigis 100%.

Lisa 10 Kasumiaruande kirjete liigendus

	2008	14.12.2006- 31.12.2007
Kaubad, toore, materjal, teenused		
Ostetud materjalid	1 349 820	206 016
Teenused	556 764	1 210 963
Kulud kokku	1 906 584	1 416 979
Tegevuskulud		
Maarent	117 200	54 416
Kantseleikulud	19 827	1814
Teenused, juriidilised kulud	14 864	9973
Kütus	329 235	0
Muud kulud	42 535	10 194
Kulud kokku	523 661	76 379
Muud ärikulud		
Maamaks	2 471	0
Intressid maksuametile	65	149
Muud kulud	2 884	0
Kulud kokku	5 420	149
Finantskulud		
Laenuintressid	12 840	13 289
Kulud kokku	12 840	13 289

Lisa 11 Seotud osapooled

Otsa Mõis OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tehingud omanike lähisugulastega seotud ettevõtetega:

Ostutehingud 2 631 151 krooni

Hankijale tasumata aruandeaasta lõpuks 64 681 krooni.

Müügitehingud 94 164 krooni

Saldo aruandeaasta lõpuks 0 krooni.

Lisa 12 Omakapital

Otsa Mõis OÜ osakapitali suurus on 40 000 krooni. Otsa Mõis OÜ omanikuks on residendist füüsiline isik (1).

Otsa Mõis OÜ asutamisel 2006.a. detsembris moodustati osakapital rahalise sissemaksega 40 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2008 moodustas 1 477 167 krooni (2007.a 354 782 krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 166 962 (2007.a 280 278 krooni) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 310 205 krooni (2007.a 74 504 krooni).

Lisa 13 Riiklikud toetused

2008.a saadud Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametist toetusi summas 1 922 046 krooni, mille moodustasid energiakultuuri toetus 69 830 ja ühtne pindalatoetus 553 812 krooni, keskkonnasõbraliku tootmise toetus 420 910 krooni, starditoetus noorele põllumajandustootjale 625 864 krooni. Lühiajalised nõuded summas 251 630 krooni moodustas 2008.a põllumajanduskultuuri täiendav otsetoetus, mis laekus jaan.2009.

Juhatus allkirjad 2008.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Jaanus Kiisk Juhatus liige 29. mai 2009.a.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide kasumi (kahjumi) jääk	775692
2008.a. aruande kasum	697475
Kasum jaotamiseks kokku	1473167
Eelmiste perioodide kasumi (kahjumi) jääk pärast 2008.a. majandusaasta aruande kinnitamist	1473167

MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK 2008-le

Otsa Mõis OÜ müügitulu jagunes aruandeaastal vastavalt EMTAK 2008-le alljärgnevalt:

		2008	2007
	KOOD	EEK	EEK
Teravilja-(v.a.riis) ja kaunviljakasvatus, õliseemnete kasvatus	01111	1610682	1156854
Taimekasvatuse abitegevused	01611	94040	31320
KOKKU		1704722	1188174

Osanike nimekiri seisuga 29.05.2009

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus Eesti kroonides	Osaluse %	Moodustamise aeg
Jaanus Kiisk	Loksaküla Tamsalu vald L-Viru	37204225249	40 000	100	14.12.2006.a.

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11292342	Osaühing Otsa Mõis	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	jaanus.kiisk@mail.ee
Mobiiltelefon	+372 5291823

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Jaanus Kiisk	37204225249	Tamsalu vald, Lääne-Virumaa	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	1704722	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Otsa Mõis (registrikood: 11292342) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Jaanus Kiisk (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009