

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Roela SUURTALU

registrikood: 10227779

alevik: Roela alevik

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46602

telefon: +372 5205171, +372 3297193, +372 5092618

e-posti aadress: jaan.neelokse@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Bioloogilised varad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Roela Suurtalu asutati 25. juunil 1997. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on piimakarjakasvatus.

2018. aasta müügitulu oli 555 303 eurot. Juhtkonnale arvestati töötasu 30 488 eurot. 2018. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 8 töötajat. 2018. aastal uusi liisingulepinguid ei sõlmitud. Liisingute kapitalirendi tasumised kanduvad edasi järgmisesse aastasse. 2018. aastal saadi toetusi 169 826 eurot, mis jagunevad järgnevalt:

- 1) Pindalatoetus 44,2% ;
- 2) Keskkonnasõbralik toetus 16,3%;
- 3) Piimalehma toetus 31,2%;
- 4) Põllumajanduskultuuri üleminekutoetus 6,0%.
- 5) Erakorraline toetus 2,2%

01.01.2018 oli piimakarjas 325 looma. Aasta jooksul sündis karja 46 looma. Lehmikute karjast tuli põhikarja 42 looma. 2018. aastal väljus karjast 126 looma. Seisuga 31.12.2018 oli piimakarjas 287 looma.

2018. aasta piimatoodang kokku oli 1 454 313 kg. Keskmine lüpsilehmade arv 2018. aastal oli 134 pead ja keskmine väljalüps lehma kohta 10 444 kg. Keskmine piima realiseerimishind 2018. aastal oli 0,30 €/kg.

2018 majandusaasta lõpetati kahjumiga 27 720 eurot.

Finantssuhtarvud : 2018- 2017

- 1) Käibe kasv (müügitulu 2018-müügitulu 2017)/müügitulu 2017 -17,4 / 39,9
- 2) Kasumi kasv (puhaskasum 2018-puhaskasum2017)/puhaskasum 2017 -12,9/ -6,9
- 3) Maksevõime kordaja (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused 0,06/ 0,2
- 4) ROE omakapitali rentaablus: (Puhaskasum/keskmine omakapital) -0,3/ -0,3
- 5) ROA koguvara rentaablus: (Puhaskasum/keskmine varade maksumus) -0,1 /-0,1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	591	190	
Nõuded ja ettemaksed	16 538	51 332	
Varud	167 295	124 145	2
Bioloogilised varad	33 027	38 128	4
Kokku käibevarad	217 451	213 795	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 479	3 479	
Materiaalsed põhivarad	728 480	807 691	3
Bioloogilised varad	234 400	203 200	4
Kokku põhivarad	966 359	1 014 370	
Kokku varad	1 183 810	1 228 165	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	133 530	111 649	6
Võlad ja ettemaksed	140 897	75 774	7
Kokku lühiajalised kohustised	274 427	187 423	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	595 021	698 660	6
Kokku pikaajalised kohustised	595 021	698 660	
Kokku kohustised	869 448	886 083	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	313 961	292 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 720	20 980	
Kokku omakapital	314 362	342 082	
Kokku kohustised ja omakapital	1 183 810	1 228 165	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	555 303	672 529	8
Muud äritulud	169 826	174 530	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	50 433	-126 526	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	26 100	8 303	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	5 267	699	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-545 481	-446 594	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 762	-12 871	
Tööjõukulud	-138 849	-115 935	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-113 673	-111 280	
Muud ärikulud	-4 021	-6 038	
Ärikasum (kahjum)	-17 857	36 817	
Intressikulud	-9 727	-15 250	
Muud finantstulud ja -kulud	-136	-587	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 720	20 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 720	20 980	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roela Suurtalu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud vormis ning kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse raha kirjel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Bioloogilised varad

Bioloogilisteks varadeks on loomad ja talivilja kulud järgmise aasta saagiks.

Põhivarana kajastatakse tootev bioloogiline vara s.o. piimakari ja piimakarja täiendus. Käibevarana kajastatakse tarvitav bioloogiline vara s.o. pullmullikad, pullvasikad ja talivilja kulud järgmise aasta saagiks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid objekte, mille soetusmaksumus on alates 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutuselevõtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni arvestatakse hetkest, kui vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsiooni arvestamine lõpetatakse kui vara eeldav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest.

Materiaalne põhivara arvestatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis varana ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Seotud osapooled

OÜ Roela SUURTALU aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	0	3 971
Lõpetamata toodang	15 801	10 534
Valmistoodang	151 494	109 493
Ettemaksed varude eest	0	147
Kokku varud	167 295	124 145

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016						
Soetusmaksumus	104 574	1 096 229	216 424	650 172	866 596	2 067 399
Akumuleeritud kulum	0	-430 919	-204 146	-600 709	-804 855	-1 235 774
Jääkmaksumus	104 574	665 310	12 278	49 463	61 741	831 625
Ostud ja parendused				91 914	91 914	91 914
Muud ostud ja parendused				91 914	91 914	91 914
Amortisatsioonikulu		-84 475	-3 684	-23 121	-26 805	-111 280
Müügid			-19 016	-10 658	-29 674	-29 674
Muud muutused			16 422	8 684	25 106	25 106
31.12.2017						
Soetusmaksumus	104 574	1 096 229	197 408	731 427	928 835	2 129 638
Akumuleeritud kulum	0	-515 394	-191 408	-615 145	-806 553	-1 321 947
Jääkmaksumus	104 574	580 835	6 000	116 282	122 282	807 691
Ostud ja parendused		2 000	8 326	2 757	11 083	13 083
Amortisatsioonikulu		-63 624	-2 811	-25 859	-28 670	-92 294
31.12.2018						
Soetusmaksumus	104 574	1 098 229	205 734	734 184	939 918	2 142 721
Akumuleeritud kulum		-579 018	-194 219	-641 004	-835 223	-1 414 241
Jääkmaksumus	104 574	519 211	11 515	93 180	104 695	728 480

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		4 890
Transpordi- vahendid		2 916
Muud masinad ja seadmed		1 974
Kokku	0	4 890

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2016	14 008	34 517	48 525
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	4 223		4 223
Soetused	700		700
Müügid	-16 364		-16 364
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	5 324		5 324
Muud muutused	-751	-3 529	-4 280
31.12.2017	7 140	30 988	38 128
Müügid	0		0
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	-5 101		-5 101
31.12.2018	2 039	30 988	33 027

Põhivarad			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2016	183 800	0	183 800
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	50 728		50 728
Müügid	-27 600		-27 600
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	6 120		6 120
Muud muutused	-9 848		-9 848
31.12.2017	203 200	0	203 200
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	31 200		31 200
31.12.2018	234 400		234 400

Müüdud bioloogilised varad põhivarade müügihindades

	2018	2017
Loomsed varad	47 722	25 254
Kokku	47 722	25 254

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	56 070	16 020	40 050	6kuuEURIBOR	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	56 070	16 020	40 050			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	72 090	16 020	56 070	6 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	72 090	16 020	56 070			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	75 650	84 550
Kokku	75 650	84 550

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	117 510	117 510		
Lühiajalised laenud kokku	117 510	117 510		
Pikaajalised laenud				
muu laen	542 438		542 438	
Pikaajalised laenud kokku	542 438		542 438	
Kapitalirendikohustised kokku	56 070	16 020	40 050	
Muud laenukohustised				
maa	12 533		12 533	
Muud laenukohustised kokku	12 533		12 533	
Laenukohustised kokku	728 551	133 530	595 021	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	95 629	95 629		
Lühiajalised laenud kokku	95 629	95 629		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	629 464		629 464	
Maa	13 126		13 126	
Pikaajalised laenud kokku	642 590		642 590	
Kapitalirendikohustised kokku	72 090	16 020	56 070	
Laenukohustised kokku	810 309	111 649	698 660	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	110 028	110 028
Võlad töövõtjatele	12 717	12 717
Maksuvõlad	17 943	17 943
Muud võlad	209	209
Kokku võlad ja ettemaksed	140 897	140 897
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 925	45 925
Võlad töövõtjatele	13 606	13 606
Maksuvõlad	16 034	16 034
Muud võlad	209	209
Kokku võlad ja ettemaksed	75 774	75 774

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	555 303	672 529
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	555 303	672 529
Kokku müügitulu	555 303	672 529
Müügitulu tegevusalade lõikes		
0141 Piima ja tootva bioloogilise vara müük	440 885	541 434
0142 tarbitava bioloogilise vara müük	17 708	29 574
0111 Taimekasvatussaaduste müük	89 097	98 530
0161 Muud põllumajanduslikud teenused	0	2 100
Muu müügitulu	7 613	891
Kokku müügitulu	555 303	672 529

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	103 649	86 592
Sotsiaalmaksud	35 200	29 343
Kokku tööjõukulud	138 849	115 935
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 599	19 280	49 396	14 408

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegevjuhtkond	2 000	4 000

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegev- ja kõrgemjuhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 594	13 594

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	205 164	597 290

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	30 488	25 539

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Osaühing Roela SUURTALU (registrikood: 10227779) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN NEELOKSE	Juhatuse liige	29.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	313 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 720
Kokku	286 241
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	286 241
Kokku	286 241

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	313 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 720
Kokku	286 241
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	286 241
Kokku	286 241

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	458593	82.58%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	89097	16.04%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	7613	1.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Neelokse	36605285223	Vinni vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	272000 EEK (Lihtomand)
Eldur Lepik	36012115223	Vinni vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	128000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3297193
Mobiiltelefon	+372 5205171
Mobiiltelefon	+372 5092618
E-posti aadress	jaan.neelokse@mail.ee