

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Roela Suurtalu asutati 25. juunil 1997. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on piimakarjakasvatus. 2015. aasta müügitulu oli 538 731 eurot. Juhtkonnale arvestati töötasu 30 018 eurot. 2015. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 9 töötajat.

2015. aastal uusi liisingulepinguid ei sõlmitud. Liisingute kapitalirendi tasumised kanduvad edasi järgmisesse aastasse.

2015. aastal saadi otsetoetusi 127 780 eurot. Otsetoetused jagunevad järgnevalt:

- 1) Pindalatoetus 32,9% ;
- 2) Keskkonnasõbralik toetus 25,1%;
- 3) Piimalehma toetus 26,9%;
- 4) Rohestamise toetus 15,1%.

01.01.2015 oli piimakarjas 340 looma. Aasta jooksul sündis karja 162 looma. Lehmikute karjast tuli põhikarja 70 looma. 2015. aastal väljus karjast 260 looma. Seisuga 31.12.2015 oli piimakarjas 312 looma.

2015. aasta piimatoodang kokku oli 1 292 083 kg. Keskmise lehmade arv 2015. aastal oli 142 pead ja keskmine väljalüps lehma kohta 9099 kg. Keskmise piima realiseerimishind 2015. aastal oli 227 €/tonn.

Teravilja koristasime 320 ha kogusaagiga 852 tonni ja raps 50 ha kogusaak 25 tonni.

2015 majandusaasta lõpetati kasumiga 10 374 eurot.

Finantssuhtarvud :	2015	2014
1)Käibe kasv (müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014	0,2	0,4
2)Kasumi kasv (puhaskasum 2015-puhaskasum2014)/puhaskasum2014	-1,1	-1,0
3)Maksevõime kordaja (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused	0,1	0,0
4)ROE omakapitali rentaablus:		
(Puhaskasum/keskmise omakapital)	0,0	-0,5
5)ROA koguvara rentaablus:		
(Puhaskasum/keskmise varade maksumus)	0,0	-0,1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 528	460	2
Nõuded ja ettemaksed	6 167	607	3,5
Varud	295 640	188 346	4
Bioloogilised varad	19 837	14 401	7
Kokku käibevara	323 172	203 814	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	938 897	1 048 410	6
Bioloogilised varad	193 883	240 238	7
Kokku põhivara	1 132 780	1 288 648	
Kokku varad	1 455 952	1 492 462	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	302 542	301 849	8,9
Võlad ja ettemaksed	169 539	126 703	10
Kokku lühiajalised kohustused	472 081	428 552	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	588 258	678 671	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	588 258	678 671	
Kokku kohustused	1 060 339	1 107 223	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	357 118	553 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 374	-196 173	
Kokku omakapital	395 613	385 239	
Kokku kohustused ja omakapital	1 455 952	1 492 462	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	538 731	644 782	11
Muud äritulud	129 683	254 333	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	77 294	-27 112	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-40 919	-59 766	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	30 000	-23 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-451 684	-579 237	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 771	-44 447	
Tööjõukulud	-125 453	-173 868	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-109 513	-145 083	6
Muud ärikulud	-4 617	-21 127	
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 751	-174 525	
Intressikulud	-20 637	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-740	-21 648	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 374	-196 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 374	-196 173	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 751	-174 525	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	109 513	145 084	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 989	-79 391	
Muud korrigeerimised	-143 609	-106 603	
Kokku korrigeerimised	-29 107	-40 910	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 560	50 444	3,5
Varude muutus	-112 730	55 922	4,7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	42 836	15 107	10
Laekumised sihtfinantseerimisest	127 780	118 318	
Kokku rahavood äritegevusest	54 970	24 356	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 350	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	135 350	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	0	-6 705	
Laekunud bioloogilise vara müügist	57 213	44 322	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	57 213	161 617	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	54 355	89 400	13
Saadud laenude tagasimaksed	-117 461	-210 510	9,13
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 647	-17 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 954	-28 733	8
Makstud intressid	-21 233	-21 647	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-175	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-111 115	-188 490	
Kokku rahavood	1 068	-2 517	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	460	2 977	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 068	-2 517	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 528	460	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	2 556	553 291	581 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-196 173	-196 173
31.12.2014	25 565	2 556	357 118	385 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 374	10 374
31.12.2015	25 565	2 556	367 492	395 613

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roela Suurtalu 2014.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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 rahavoogudes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pangas ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas arveldusi ei toimu.

Nõuded ja ettemaksed

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

Bioloogilised varad

Bioloogilisteks varadeks on loomad, teravilja- ja heinaseemne külvid.

Põhivarana kajastatakse tootev bioloogiline vara s.o. piimakari ja piimakarja täiendus. Põhivarana kajastatakse ka heinaseemnete külvid.

Käibevarana kajastatakse tarvitav bioloogiline vara s.o. pullmullikad ja pullvasikad ja teravilja sügiskülvid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud varade sihtfinantseerimise kajastamisel RTJ 12 "Valitsusepoolne abi" netomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	1 528	460

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 829	5 829
Ostjatelt laekumata arved	5 829	5 829
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	338	338
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 167	6 167
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	607	607
Ostjatelt laekumata arved	607	607
Kokku nõuded ja ettemaksed	607	607

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	0	1 946
Lõpetamata toodang	36 946	5 000
Valmistoodang	258 694	181 400
Kokku varud	295 640	188 346

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	338	17 514	7 330
Üksikisiku tulumaks		4 793	3 069
Sotsiaalmaks		10 441	6 090
Kohustuslik kogumispension		247	162
Töötuskindlustusmaksed		662	496
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	338	33 657	17 147

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	114 107	1 096 228	327 498	660 654	988 152	2 198 487
Akumuleeritud kulum		-172 557	-279 625	-528 510	-808 135	-980 692
Jääkmaksumus	114 107	923 671	47 873	132 144	180 017	1 217 795
Ostud ja parendused			5 500	5 850	11 350	11 350
Amortisatsioonikulu		-87 696	-29 590	-27 800	-57 390	-145 086
Müügid	-9 533		-2 548	-23 568	-26 116	-35 649
31.12.2014						
Soetusmaksumus	104 574	1 096 229	216 424	662 503	878 927	2 079 730
Akumuleeritud kulum		-260 254	-195 189	-575 877	-771 066	-1 031 320
Jääkmaksumus	104 574	835 975	21 235	86 626	107 861	1 048 410
Amortisatsioonikulu		-85 781	-5 150	-18 582	-23 732	-109 513
31.12.2015						
Soetusmaksumus	104 574	1 096 229	216 424	662 503	878 927	2 079 730
Akumuleeritud kulum		-346 035	-200 339	-594 459	-794 798	-1 140 833
Jääkmaksumus	104 574	750 194	16 085	68 044	84 129	938 897

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa		46 100
Masinad ja seadmed		56 700
Transpordivahendid		51 900
Muud masinad ja seadmed		4 800
Kokku		102 800

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2013	8 956	13 200	22 156
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 146		1 146
Müügid	-25 680		-25 680
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	13 060		13 060
Muud muutused	4 769	-1 050	3 719
31.12.2014	2 251	12 150	14 401
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	4 974		4 974
Müügid	-6 679		-6 679
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	7 031		7 031
Muud muutused	-1 440	1 550	110
31.12.2015	6 137	13 700	19 837

Põhivara			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2013	265 050	19 325	284 375
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	52 991		52 991
Müügid	-58 456		-58 456
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	22 138		22 138
Muud muutused	-54 368	-6 442	-60 810
31.12.2014	227 355	12 883	240 238
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	31 148		31 148
Müügid	-62 202		-62 202
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	8 042		8 042
Muud muutused	-23 343		-23 343
31.12.2015	181 000	12 883	193 883
Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna			
		2015	2014
Loomsed varad		57 213	44 322
Kokku		57 213	44 322

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	12 934	6 673	6 261
Kapitalirendikohustused kokku	12 934	6 673	6 261
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	34 901	21 967	12 934
Kapitalirendikohustused kokku	34 901	21 967	12 934

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	20 460	26 040
Kokku	20 460	26 040

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	295 869	295 869		
Lühiajalised laenud kokku	295 869	295 869		
Pikaajalised laenud				
muud laenud	567 798		491 691	76 107
Maa	14 199		14 199	
Pikaajalised laenud kokku	581 997		505 890	76 107
Kapitalirendikohustused kokku	12 934	6 673	6 261	
Laenukohustused kokku	890 800	302 542	512 151	76 107
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	279 882	279 882		
Lühiajalised laenud kokku	279 882	279 882		
Pikaajalised laenud				
muud laenud	650 824		491 690	159 134
Maa	14 913		14 913	
Pikaajalised laenud kokku	665 737		506 603	159 134
Kapitalirendikohustused kokku	34 901	21 967	12 934	
Laenukohustused kokku	980 520	301 849	519 537	159 134

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	113 058	113 058
Võlad töövõtjatele	22 276	22 276
Maksuvõlad	33 657	33 657
Muud võlad	548	548
Kokku võlad ja ettemaksed	169 539	169 539
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100 625	100 625
Võlad töövõtjatele	7 805	7 805
Maksuvõlad	17 147	17 147
Muud võlad	1 126	1 126
Kokku võlad ja ettemaksed	126 703	126 703

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	538 731	644 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	538 731	644 782
Kokku müügitulu	538 731	644 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
0141 Piima ja tootva bioloogilise vara müük	352 796	505 304
0142 tarbitava bioloogilise vara müük	8 674	21 758
0111 Taimekasvatussaaduste müük	150 496	83 364
0161 Muud põllum ajanduslikud teenused	0	0
Muu müügitulu	26 765	34 356
Kokku müügitulu	538 731	644 782

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	93 084	130 390
Sotsiaalmaksud	32 369	43 478
Kokku tööjõukulud	125 453	173 868
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	12

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 829	18 104	607	28 548

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230 094	546 811	54 355	25 000

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	242 676	689 371	90 400	13 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	30 018	30 531

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

Osaühing Roela SUURTALU (registrikood: 10227779) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN NEELOKSE	Juhatuse liige	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	357 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 374
Kokku	367 492

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	357 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 374
Kokku	367 492

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	361470	67.10%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	108748	20.19%	Ei
Muude üheaastaste põllukultuuride kasvatus	0119	41748	7.75%	Ei
Loomakasvatuse abitegevused	01621	26765	4.97%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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