

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tulundusühistu Kostivere Tera

registrikood: 10539697

tänava/talu nimi, Jõelähtme tee 7
maja ja korteri number:

alevik: Kostivere alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74204

telefon: +372 5115886

e-posti aadress: kostiveretera@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühistu aruandeaasta kahjum oli 34737.50 eurot. Kokku kuivatati sellel aastal 1336,69 tonni teravilja, keskmise niiskusega 18,45%. Kuna sellel aastal alustas tööd TÕ KOSTERA uus kuivati, kellega on meil sõlmitud hoonestusõiguse leping 2790 m² -le, kuhu paigaldati võimsam kuivati koos vastuvõtu ja 5-e märja vilja eelsäilituspunkriga. Sellega seoses on ANTTI kuivatist vilja väljalaadimine problemaatiline. Kuna uus kuivati töötab pidevalt, siis peab leidma selle aja väljalaadimiseks kui suur kuivati seisab. Teinekord võib ooteaeg olla mitu tundi. Antti kuivatis kuivatasime ainult seemet ja ka väiksemate klientide vilja, kes tahavad oma vilja eraldi kätte saada, selletõttu vähenes ka müügitulu. Renditulu on laekunud kombainikuuri rentimisest, kus sellel aastal on hoiul suur kogus ühistu liikmete vilja ja 2 kombaini. Kartulihoidlas on endiselt 1,5 rentnikku, renditulu katab jooksvad kulud, aga suuremat investeeringut ei ole võimalik teha, vaja oleks aga parandada katust ja paigaldada uued tuulekasti lauad ning vihmavee rennid. Kuna uus kuivati töötab gaasiküttel, mille tarvis rajati gaasitrass, siis oli vaja ka ANTTI üle viia gaasiküttele, selleks ostime uue gaasipõleti, mis maksis koos paigaldusega 6156,06 eurot. Soetasime uue kuiva vilja punkritesse laadimiseks ülemiste konveierite süsteemi, mis on ühendatud KOSTERA arvutisüsteemi ja kõik siibrid ja täitumisandurid töötavad automaatselt. Selleks on sõlmitud liisinguleping DNB pangaga 5-aastaks summas koos käibemaksuga 216000 €. Selleks, et uut liisingut saada pidime enneaegselt tasuma ANTTI liisingu veebruaris 4736,16€, mille lõppemise tähtaeg oli tegelikult juulis.

Probleeme on märja vilja kiire vastuvõtmisega, siis tegid ühistu liikmed otsuse ja kartulihoidla 3 boksis võeti üles põranda ventilatsiooni restid ning põrand betoneeriti ära. Sinna vedasid siis Naeris, Haljava, Jõepere oma märja vilja hoiule. Kahjuks see väga suurt kasutust ei leidnud, uuesti laadimine ja vedu kuivatisse on kulukas ja aeganõudev tegevus. Töid teostas Nordecon Betoon – maksumus 7523,05 ilma käibemaksuta. See kulutus ei olnud ette planeeritud ja annab rahaliselt veel siiani tunda. Seega olemegi siis TÕ Kosterale võlgu 11600 eurot. Osa kuivatihoonest läks lammutamisele, kus asus vana amortiseerunud ja ka tulekahjus kannatada saanud TEIJO kuivati, siis läks see koos seadmetega mahakandmisele summas 24236,73€.

Muinsuskaitseamet kontrollib endiselt ringtalli ja mõisa juures olevate laohoonete seisukorda. Ringtalli harjalauad on paigaldamata, sest ei jätkunud finantse. Muinsuskaitse pakub küll välja taotleda toetust, aga see summa on nii väike ja see taotluse esitamise dokumentatsioon on nii keeruline ja aeganõudev. Ilma projektitoetuseta me ei ole aga võimelised seda tegema, kuna nende hoonete haldamine ei kuulu meie põhitegevuse hulka. Hooned anti kunagi põllumajandusreformi käigus tervikvaradena ühistule.

Uus juhatus valiti 13.detsembri 2013.a. üldkoosolekul 3 liikmeline kolmeks aastaks koosseisus Tiina Rämmeld, Tiit Tüvi, Aleksander Lepik

2015.a. keskmine töötajate arv (koos juhatajaga) oli 4 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	690	26 377
Nõuded ja ettemaksed	7 731	33 145
Kokku käibevara	8 421	59 522
Põhivara		
Materiaalne põhivara	618 248	465 559
Kokku põhivara	618 248	465 559
Kokku varad	626 669	525 081
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	29 695	12 558
Võlad ja ettemaksed	18 352	3 266
Kokku lühiajalised kohustused	48 047	15 824
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	113 890	9 789
Sihtfinantseerimine	29 899	29 899
Kokku pikaajalised kohustused	143 789	39 688
Kokku kohustused	191 836	55 512
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876
Kohustuslik reservkapital	1 438	1 438
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	465 256	464 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 737	1 173
Kokku omakapital	434 833	469 569
Kokku kohustused ja omakapital	626 669	525 081

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	88 185	106 987
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 825	-31 278
Mitmesugused tegevuskulud	-3 304	-3 546
Tööjõukulud	-33 438	-37 226
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 466	-32 806
Muud ärikulud	0	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	-32 848	2 129
Intressikulud	-1 890	-959
Muud finantstulud ja -kulud	1	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 737	1 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 737	1 173

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-32 848	2 129
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 466	32 806
Kokku korrigeerimised	33 466	32 806
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 414	18 787
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 223	-4 223
Laekunud intressid	0	3
Makstud intressid	-1 890	-962
Kokku rahavood äritegevusest	56 365	48 540
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 156	-14 616
Laekunud intressid	1	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 155	-14 613
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 600	0
Saadud laenude tagasimaksed	-75 570	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 927	-12 769
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 897	-12 769
Kokku rahavood	-25 687	21 158
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 377	5 219
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 687	21 158
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	690	26 377

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 876	1 438	464 082	468 396
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 876	1 438	464 082	468 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 173	1 173
31.12.2014	2 876	1 438	465 255	469 569
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 876	1 438	465 255	469 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-34 736	-34 736
31.12.2015	2 876	1 438	430 519	434 833

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TÜ Kostivere Tera 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 eurodes.

TÜ Kostivere Tera kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus) miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varudeks on ostetud materjalid. 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. Materjalide varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kantakse 100%-liselt kuludesse. 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja aasta amortisatsioonimäärad on alljärgnevad:

Maad ei amortiseerita

Ehitised 1,0% - 5%

Masinaid ja seadmeid 5% - 20%

Muu inventar 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	0	62
Pank	690	26 315
Kokku raha	690	26 377

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 731	7 731
Ostjatelt laekumata arved	7 731	7 731
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 731	7 731
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 145	33 145
Ostjatelt laekumata arved	33 145	33 145
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 145	33 145

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 069	186
Üksikisiku tulumaks	349	441
Sotsiaalmaks	917	1 019
Kohustuslik kogumispension	33	26
Töötuskindlustusmaksed	48	51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 416	1 723

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	15 302	532 698	36 428	153 699	190 127		738 127
Akumuleeritud kulum		-182 973	-9 092	-62 313	-71 405		-254 378
Jääkmaksumus	15 302	349 725	27 336	91 386	118 722		483 749
Ostud ja parendused				14 400	14 400	216	14 616
Amortisatsioonikulu		-10 095	-9 561	-13 125	-22 686	-25	-32 806
31.12.2014							
Soetusmaksumus	15 302	532 698	36 428	168 099	204 527	216	752 743
Akumuleeritud kulum		-193 068	-18 653	-75 438	-94 091	-25	-287 184
Jääkmaksumus	15 302	339 630	17 775	92 661	110 436	191	465 559
Ostud ja parendused				186 156	186 156		186 156
Amortisatsioonikulu		-10 111	-8 881	-14 432	-23 313	-43	-33 467
Allahindlused väärtuse languse tõttu				24 237	24 237		24 237
Muud muutused				-24 237	-24 237		-24 237
31.12.2015							
Soetusmaksumus	15 302	532 698	36 428	330 018	366 446	216	914 662
Akumuleeritud kulum		-203 179	-27 534	-65 633	-93 167	-68	-296 414
Jääkmaksumus	15 302	329 519	8 894	264 385	273 279	148	618 248

Muud muutused: Maha kantud amortiseerunud ja kasutamiskõlbmatud põhivahendid:

Kuivati Teijo soetusaasta 2000.a. alghind 22229€ jääkmaksumus 0

Elektrikilbid " 2001.a. " 822€ " 0

Elektrikilbid " 2002.a. " 895€ " 0

Termostaat " 2002.a. " 291€ " 0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Traktor VALTRA	9 789	6 467	3 322		3,44+6kuu euribor	EUR	28.06.2017
24-punkri konveierite kompl.	133 796	23 228	110 568		2,589+6 kuu euribor	EUR	28.08.2020
Pikaajalised laenud kokku	143 585	29 695	113 890				
Laenukohustused kokku	143 585	29 695	113 890				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Kuivati ANTTI	5 675	5 675				EUR	28.06.2015
Traktor VALTRA	16 672	6 883	9 789		3,44%+6.kuu euribor	EUR	28.06.2017
Muud laenukohustused kokku	22 347	12 558	9 789				
Laenukohustused kokku	22 347	12 558	9 789				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 269	3 269
Võlad töövõtjatele	1 067	1 067
Maksuvõlad	2 416	2 416
Saadud ettemaksed	11 600	11 600
Muud saadud ettemaksed	11 600	11 600
Kokku võlad ja ettemaksed	18 352	18 352
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	280	280
Võlad töövõtjatele	1 263	1 263
Maksuvõlad	1 723	1 723
Kokku võlad ja ettemaksed	3 266	3 266

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	18	18

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 185	106 987
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 185	106 987
Kokku müügitulu	88 185	106 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taimekasvatuse abitegevused(01631)	77 890	96 849
Enda kinnisvara üürileandmine (68201) (maa ja laohooned)	10 295	10 138
Kokku müügitulu	88 185	106 987

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	522	1 448
Müügi eesmärgil ostetud teenused	30 331	4 026
Energia	19 972	25 804
Elektrienergia	17 072	9 554
Soojusenergia	0	355
Kütus	2 900	15 895
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	50 825	31 278

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	25 188	27 786
Sotsiaalmaksud	8 748	9 165
Pensionikulu	193	275
Kokku tööjõukulud	34 129	37 226
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 448	7 795

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2016

Tulundusühistu Kostivere Tera (registrikood: 10539697) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA RÄMMELD	Juhatuse liige	20.06.2016
TIIT TÜVI	Juhatuse liige	22.06.2016
ALEKSANDER LEPIK	Juhatuse liige	22.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	465 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 737
Kokku	430 519
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-34 737
Kokku	-34 737

Üldkoosolek tegi ettepaneku 09.juunil 2016.a. katta kahjum eelmiste aastate jaotamata kasumist.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	465 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 737
Kokku	430 519

Üldkoosoleku otsustas 09.juunil 2016.a.(poolt kõik koosolekul osalejad) katta kahjum eelmiste aastate kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	77890	88.33%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10295	11.67%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115886
E-posti aadress	kostiveretera@hotmail.ee