

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Kasti Teravili

registrikood: 10634591

tänava/talu nimi, Kasti keskus 5
maja ja korteri number:

küla: Kasti küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78202

telefon: +372 5040861

faks: +372 4826613

e-posti aadress: kasti.teravili@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenukohustised	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Kasti Teravili OÜ alustas oma tegevust 2000 aastal. Peamine tegevusala on teravilja kasvatamine. 2016 aasta ei olnud kõige parim, ilmastiku tõttu, osa saagist jäi põllul. Juurde sai renditud ja juurde ostetud põllumaad. Samuti osteti juurde põllumajandustehnikat. Kasvatatud teravili õnnestus suurem osa realiseerida.

Järgmisel majandusaastal on plaanis välja osta uusi põllumaid ning neid harida ja võimalusel osta uut põllumajandustehnikat.

Kasti Teravili OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatus 2016 aastal eraldi tasu ei saanud.

Keskmine töötajate arv oli 6 ning nende töötasude summa koos sotsiaalmaksudega moodustas 86 127 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 669	10 257
Nõuded ja ettemaksed	142 401	129 903
Varud	287 418	216 020
Kokku käibevarad	445 488	356 180
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 079 704	1 142 400
Kokku põhivarad	1 079 704	1 142 400
Kokku varad	1 525 192	1 498 580
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	153 281	174 194
Võlad ja ettemaksed	209 140	77 427
Kokku lühiajalised kohustised	362 421	251 621
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	435 059	530 305
Kokku pikaajalised kohustised	435 059	530 305
Kokku kohustised	797 480	781 926
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	688 531	670 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 061	18 370
Kokku omakapital	727 712	716 654
Kokku kohustised ja omakapital	1 525 192	1 498 580

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	611 745	929 591
Muud äritulud	158 075	68 540
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-380 074	-579 503
Mitmesugused tegevuskulud	-134 272	-156 860
Tööjõukulud	-86 127	-86 766
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-138 157	-134 072
Muud ärikulud	-73	-29
Ärikasum (kahjum)	31 117	40 901
Intressikulud	-20 056	-22 531
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 061	18 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 061	18 370

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kasti Teravili OÜ 2016. 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 on koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kasas olevatsularaha ja hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. Nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades elmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt 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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kautatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 500 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhannast (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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Hooned	40-50 aasta
Masiad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimuv korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üleostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

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

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	60 582	60 582				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	60 582	60 582					
Pikaajalised laenud							
Maa ost	291 270	37 000	254 270		Eurobor + 2%	EUR	24.04.2024
Hüpoteek	33 826	1 233	4 886	27 707	5%	EUR	2017-2056
Laen	12 500	0	12 500			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	337 596	38 233	271 656	27 707			
Kapitalirendikohustised kokku	190 162	54 466	135 696				
Laenukohustised kokku	588 340	153 281	407 352	27 707			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	81 493	81 493				EUR	24.04.2016
Lühiajalised laenud kokku	81 493	81 493					
Pikaajalised laenud							
Maa ost	328 270	37 000	291 270	0	Euribor +2%	EUR	24.04.2024
Maa ost	35 105	1 233	5 064	28 808	5%	EUR	2017-2056
Pikaajalised laenud kokku	363 375	38 233	296 334	28 808			
Kapitalirendikohustised kokku	259 631	54 468	205 163	0			
Laenukohustised kokku	704 499	174 194	501 497	28 808			

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	63 331	63 507
Sotsiaalmaksud	21 318	21 918
Pensionikulu	1 478	1 341
Kokku tööjõukulud	86 127	86 766
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 175	18 396

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

OÜ Kasti Teravili (registrikood: 10634591) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNO MARRANDI	Juhatuse liige	25.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	688 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 061
Kokku	699 592

Kasti Teravili OÜ juhatas teeb ettepaneku jätta 2016.a. puhaskasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	569782	93.14%	Jah
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	31012	5.07%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	9964	1.63%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	987	0.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ruttar Marrandi	37004170309	Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	6391 EUR (Lihtomand)
Hans Christian Stjernvall	07.01.1957	Soome	6391 EUR (Lihtomand)
Jan Axel Holmberg	24.01.1957	Soome	6391 EUR (Lihtomand)
Hanno Marrandi	36709230299		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4826613
Mobiiltelefon	+372 5040861
E-posti aadress	kasti.teravili@gmail.com