

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Tarvet Kaks

registrikood: 10795555

küla: Mõtsu küla

vald: Varbla vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88202

telefon: +372 5177419, +372 5049728

e-posti aadress: relyke@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Tarvet Kaks asutati 21.09.2001. ettevõtte ainuosanikuks on Kalle Kadastik
Peamisteks tegevusalaks on Segapõllumajandus

Finantstulemused (eur)		
	2015	2014
Müügitulu	56579	57313
Palgakulud	23135	27795
Põhivara kulum	23342	23342
Aritulud	137632	108710
Äri kasum	49190	30371
Puhaskasum	54829	24657
Äritegevuse rentaablus	86,9403842415	52,9914679043
Varade rentaablus	9,6647117189	5,9203075262
ROE	14,3893941477	10,5814925789
EBITDA	72532	53713
Finantsseisundid 31.12.		
Raha	58526	10609
Nõuded ja ettemaksed	427	17161
Varud	167703	179575
Käibevara	226655	207346
Põhivara	282310	305652
Varad kokku	508965	512997
Lühiajalised kohustised	31634	54370
Pikaajalised kohustised	135482	171608
Omakapital	341849	287020
Kohustised+omakapital	508965	512997
Käibekapital	195021	152976
Jaotuskõlblik kasum	339038	284208

Juhatuse liige eraldi tasu ei saanud ja juhatuse liikmena tagasikutsumisel või ametist lahkumisel neile lahkumistasu ei maksta.

Töötajaid oli aruandeaasta kestel 3.

Juhatus loodab majanduslikele prognoosidele, mis eeldavad majanduse kasvu, et investeerida tehnikasse ning tagada ettevõttele pikaajaline jätkusuutlikkus.

Juhatus otsustas 2016a. tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 526	10 609	
Nõuded ja ettemaksed	427	17 161	2
Varud	39 950	58 474	
Bioloogilised varad	127 753	121 101	
Kokku käibevara	226 656	207 345	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	282 310	305 652	3
Kokku põhivara	282 310	305 652	
Kokku varad	508 966	512 997	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 634	54 369	4
Kokku lühiajalised kohustused	31 634	54 369	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	135 482	171 608	
Kokku pikaajalised kohustused	135 482	171 608	
Kokku kohustused	167 116	225 977	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 208	259 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 830	24 657	
Kokku omakapital	341 850	287 020	
Kokku kohustused ja omakapital	508 966	512 997	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	56 579	57 313	
Muud äritulud	137 632	108 710	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 607	-77 720	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 721	-6 791	
Tööjõukulud	-23 135	-27 795	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 342	-23 342	
Muud ärikulud	785	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	49 191	30 371	
Muud finantstulud ja -kulud	5 639	-5 714	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 830	24 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 830	24 657	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	49 191	30 371
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 342	23 342
Muud korrigeerimised	0	-35 790
Kokku korrigeerimised	23 342	-12 448
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 734	-13 219
Varude muutus	11 872	-14 249
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 736	35 877
Kokku rahavood äritegevusest	78 403	26 332
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 094	-54 825
Makstud intressid	-5 392	-5 714
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 486	-60 539
Kokku rahavood	47 917	-34 207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 609	44 816
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 917	-34 207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 526	10 609

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	259 552	262 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 657	24 657
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2014	2 556	256	284 208	287 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 830	54 830
31.12.2015	2 556	256	339 038	341 850

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarvet Kaks raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadustest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Majandusaasta algas 01.01.2015 ja lõppes 31.12.2015. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud Eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist ja aruandluses on kasutatud kasumiaruanne skeem 1 ja rahavoogude aruandluses kaudset meetodit. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2015. aasta majandusaruande koostamisel leiti 1 viga 2014. aasta kohta

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Raha ja pangakontod	10 979	-370	10 609
Lühiajalised kohustused	54 740	-370	54 370

Raha

Bilansikirje ``Raha`` sisaldab kassa, pangakontode saldosisid, mis on saldeeritud ja kontrollitud ning esitatud õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatel laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlus kasumiaruande real ``Mitmesugused tegevuskulud``

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seonduvatest otsekuludest.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas arvele võtmise maksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha ravenstatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Bioloogilised varad

Ettevõtte käibevara hulka kuulub bioloogiline vara, milleks on noorloomad.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügi kulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuse osutamisel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1000.00 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest. Kulumi arvutamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit, erandjuhtudel töötunnimeetodi. Maad ei amortiseerita.

Hinnatakse individuaalselt iga objekti ja määratakse juhatuse poolt objektile amortisatsioonimeetod ja kasulik eluiga.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohutusi tasuda teisele osapoolele raha või muid finansvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potsensiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohutuse eest makstav õiglane väärtus.

ALgne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohutus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Moodustatakse vastavalt Äriseadustikule ja moodustab 1/10 osakapitalist.

OÜ Tarvet Kaks kinnitab kohustuslik reservkapital on 256.00 Eurot, mida suurendatakse osanike otsusega vastavalt seadusest tulenevatest põhjustest või kaetakse vajadusel majandusaasta kahjumit.

Tulud

Müügitulu ja äritulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhisena kohutuse tekkimise hetkel õiglasest väärtusest, st ostetud kaupade või teenuste eest makstavas summas, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Kulusid, mis ei ole teenuse osutamise või kaupade müügiga otseselt seotud, kajastatakse üldkuludena kasumiaruande real

``Mitmesugused tegevuskulud``.

Otsesed kulud tulu teenimise eesmärgil kajastatakse kasumiaruande real ``Kaubad, toore, materjalid ja teenused``

Intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksud kajastatakse ja deklareeritakse tekkepõhiselt.

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigi kehtestatud seadustest (käibemaksuseadus, tulumaksuseadus, töölepinguseadus ja muudest määrustest).

Seotud osapooled

Ettevõttes loetakse seotud osapoolteks tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Muud nõuded	427	427
Viitlaekumised	427	427
Kokku nõuded ja ettemaksed	427	427
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 168	15 168
Ostjatelt laekumata arved	15 168	15 168
Muud nõuded	1 993	1 993
Viitlaekumised	1 993	1 993
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 161	17 161

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	36 579	370 759	18 138	388 897	5 385	5 385	430 861
Akumuleeritud kulum	0	-176 118	-9 269	-185 387	0		-185 387
Jääkmaksumus	36 579	194 641	8 869	203 510	5 385	5 385	245 474
Ostud ja parendused	3 525	85 380		85 380	-5 385	-5 385	83 520
Amortisatsioonikulu		-19 167	-4 175	-23 342			-23 342
31.12.2014							
Soetusmaksumus	40 104	456 139	18 138	474 277	0	0	514 381
Akumuleeritud kulum	0	-195 285	-13 444	-208 729			-208 729
Jääkmaksumus	40 104	260 854	4 694	265 548	0	0	305 652
Amortisatsioonikulu		-19 167	-4 175	-23 342			-23 342
31.12.2015							
Soetusmaksumus	40 104	456 139	18 138	474 277	0	0	514 381
Akumuleeritud kulum		-214 452	-17 619	-232 071			-232 071
Jääkmaksumus	40 104	241 687	519	242 206	0	0	282 310

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 313	6 313
Maksuvõlad	4 282	4 282
Muud võlad	4 039	4 039
Muud viitvõlad	4 039	4 039
Lühiajaline liisingkohustus	17 000	17 000
Kokku võlad ja ettemaksed	31 634	31 634
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 416	19 416
Võlad töövõtjatele	2 752	2 752
Maksuvõlad	1 321	1 321
Liisingkohustus	30 880	30 880
Kokku võlad ja ettemaksed	54 369	54 369

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	17 305	20 760
Sotsiaalmaksud	5 830	7 035
Kokku tööjõukulud	23 135	27 795
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 200	4 260

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing Tarvet Kaks (registrikood: 10795555) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Kalle Kadastik

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

Kadastik
27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 830
Kokku	339 038
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	339 038
Kokku	339 038

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 830
Kokku	339 038
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	339 038
Kokku	339 038

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Segapõllumajandus	01501	56579	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Kadastik	36204184210		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049728
Mobiiltelefon	+372 5177419
E-posti aadress	relyke@gmail.com