

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Mõisama PM

registrikood: 11087702

tänava/talu nimi, Nissi tee 20A

maja ja korteri number:

alevik: Riisipere alevik

vald: Nissi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76202

telefon: +372 5082964

e-posti aadress: jaanus.ajaots@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Mõisama PM põhitegevus on põllumajandussaaduste tootmine ja müük. Ettevõtte põhitoodangu moodustab teravili ja raps.

2014. aasta müügitulu oli 234 tuh eurot (2013.a 254 tuh eurot). Ettevõttele maksti 2014.aastal põllumajandustoetusi summas 79 tuh eurot (2013. a 78 tuh eurot).

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad :

	2014 .a	2013. a
Müügitulu (tuh eurot)	234	254
Tulu kasv(-vähenemine)	-8%	-4%
Puhaskasum (tuh eurot)	89	160
Puhasrentaablus	38%	63%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	15,3	18,3
ROA	10,5%	21%
ROE	10,9%	22%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
-
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
-
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 145 tuh eurot, soetati veoauto Volvo ja kinnistu laohoonega. Laohoone rekonstrueerimist alustati 2014. aastal. Rekonstrueerimine jätkub 2015. aastal.

Mõisama PM OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 40 tuh eurot s.h brutotasu 31 tuh eurot ja sotsiaalmaksud 9 tuh eurot.(2013. a 37 tuh eurot).

Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline. Juhatuse liikmele 2014. aastal tasusid ei makstud.

Ettevõtte jätkab 2015. a põhitegevusega s.o teravilja ja õlikultuuride kasvatamisega. Taliteravilja on külvatud 157,1 ha (2013.a 108,5 ha) ja talirapsi 76,5ha (2013. a 65 ha).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	171 690	278 005	2
Nõuded ja ettemaksed	176 661	100 719	3,5
Varud	143 233	153 831	4
Bioloogilised varad	36 542	24 414	7
Kokku käibevara	528 126	556 969	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	316 835	195 559	6
Kokku põhivara	316 835	195 559	
Kokku varad	844 961	752 528	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	34 208	30 517	9,5
Kokku lühiajalised kohustused	34 208	30 517	
Kokku kohustused	34 208	30 517	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	719 199	559 141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 742	160 058	
Kokku omakapital	810 753	722 011	
Kokku kohustused ja omakapital	844 961	752 528	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	233 745	253 964	12
Muud äritulud	79 328	119 819	13
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	18 292	45 998	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-169 054	-199 263	14
Mitmesugused tegevuskulud	-9 341	-5 321	15
Tööjõukulud	-40 505	-37 537	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 711	-17 394	6
Muud ärikulud	-12	-80	
Kokku ärikasum (-kahjum)	88 742	160 186	
Intressikulud	0	-128	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 742	160 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 742	160 058	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	88 742	160 186	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 711	17 394	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-42 000	
Kokku korrigeerimised	23 711	-24 606	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-75 942	-52 639	3
Varude muutus	-1 530	-45 998	4,7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 691	-10 543	9
Kokku rahavood äritegevusest	38 672	26 400	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-144 987	-53 449	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	42 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-144 987	-11 449	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-12 006	
Makstud intressid	0	-128	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 134	
Kokku rahavood	-106 315	2 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	278 005	275 188	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-106 315	2 817	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171 690	278 005	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	559 141	561 953
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	559 141	561 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)			160 058	160 058
31.12.2013	2 556	256	719 199	722 011
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	719 199	722 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)			88 742	88 742
31.12.2014	2 556	256	807 941	810 753

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mõisama PM OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Mõisama PM OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	5-20 aastat

Masinad ja seadmed	5 -12,5 aastat
Muu inventar	3- 5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara 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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarve SEB	162 433	271 739
Sularaha kassas	9 257	6 266
Kokku raha	171 690	278 005

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 728	106 728
Ostjatelt laekumata arved	106 728	106 728
Nõuded seotud osapoolte vastu	149	149
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 337	23 337
Muud nõuded	46 447	46 447
Laenunõuded	46 447	46 447
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 661	176 661
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 044	30 044
Ostjatelt laekumata arved	30 044	30 044
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 281	7 281
Muud nõuded	60 500	60 500
Laenunõuded	60 500	60 500
Ettemaksed	2 894	2 894
Muud makstud ettemaksed	2 894	2 894
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 719	100 719

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	8 863	37 752
Valmistoodang	134 370	116 079
Kokku varud	143 233	153 831

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		15 543		
Üksikisiku tulumaks		479		401
Sotsiaalmaks		826		706
Kohustuslik kogumispension		55		39
Töötuskindlustusmaksed		84		73
Ettemaksukonto jääk	23 337		7 281	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 337	16 987	7 281	1 219

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Arvutid ja arvutisüsteemid			Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid		Ettemaksed			
31.12.2012									
Soetusmaksumus	26 217	7 476	715	318 065	318 780				352 473
Akumuleeritud kulum		-2 242	-715	-190 013	-190 728				-192 970
Jääkmaksumus	26 217	5 234	0	128 052	128 052				159 503
Ostud ja parendused	40 480			10 400	10 400		2 569	2 569	53 449
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	40 480								40 480
Muud ostud ja parendused				10 400	10 400		2 569	2 569	12 969
Amortisatsioonikulu		-374		-17 019	-17 019				-17 393
31.12.2013									
Soetusmaksumus	66 697	7 476	715	301 380	302 095		2 569	2 569	378 837
Akumuleeritud kulum		-2 616	-715	-179 947	-180 662				-183 278
Jääkmaksumus	66 697	4 860	0	121 433	121 433		2 569	2 569	195 559
Ostud ja parendused	16 000			54 710	54 710	76 846		76 846	147 556
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	16 000								16 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						76 846		76 846	76 846
Muud ostud ja parendused				54 710	54 710				54 710
Amortisatsioonikulu		-374	0	-23 337	-23 337				-23 711
Ümberklassifitseerimised							-2 569	-2 569	-2 569
31.12.2014									
Soetusmaksumus	82 697	7 476	715	356 090	356 805	76 846	0	76 846	523 824
Akumuleeritud kulum		-2 990	-715	-203 284	-203 999	0	0	0	-206 989
Jääkmaksumus	82 697	4 486	0	152 806	152 806	76 846	0	76 846	316 835

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Vili	
31.12.2013	24 414	24 414
Soetused	36 542	36 542
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-24 414	-24 414
31.12.2014	36 542	36 542

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	4 630	4 630
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	2 315	4 630

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 716	11 716
Võlad töövõtjatele	5 505	5 505
Maksuvõlad	16 987	16 987
Kokku võlad ja ettemaksed	34 208	34 208
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 059	26 059
Võlad töövõtjatele	3 239	3 239
Maksuvõlad	1 219	1 219
Kokku võlad ja ettemaksed	30 517	30 517

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	5 505	3 175
Autokompensatsioon	0	64
Kokku võlad töövõtjatele	5 505	3 239

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 745	253 964
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 745	253 964
Kokku müügitulu	233 745	253 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja ja rapsi müük	231 080	242 211
Osutatud teenused	1 428	10 226
Muu kauba müük	1 237	1 527
Kokku müügitulu	233 745	253 964

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	42 000
Põllumajandustoetused PRIA	79 139	77 819
Muud	189	0
Kokku muud äritulud	79 328	119 819

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	129 190	159 598
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	2 890
Energia	31 475	26 949
Elektrienergia	355	0
Kütus	31 120	26 949
Alltöövõtutööd	84	40
Transpordikulud	0	370
Maarent	4 630	4 630
Kindlustus	2 376	2 265
Muud	1 299	2 521
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	169 054	199 263

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	1 301	2 091
Kütus	1 301	2 091
Mitmesugused bürookulud	1 724	130
Riiklikud ja kohalikud maksud	814	710
Raamatupidamisteenus	1 600	0
Muud	3 902	2 390
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 341	5 321

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	31 280	28 885
Sotsiaalmaksud	9 225	8 652
Kokku tööjõukulud	40 505	37 537
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale 2014. aastal tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ Mõisama PM (registrikood: 11087702) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS AJAOTS	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	719 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 742
Kokku	807 941
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	807 941
Kokku	807 941

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	719 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 742
Kokku	807 941
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	807 941
Kokku	807 941

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	231080	98.86%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Ajaots	37104220229	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5082964
E-posti aadress	jaanus.ajaots@hotmail.ee