

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Toosi talu

registrikood: 11895164

küla: Toosi küla

vald: Mulgi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 69501

telefon: +372 53479397

e-posti aadress: jaanusrauba@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Bioloogilised varad	10
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Iga ettevõtja peab tegema otsuseid, millal on õige aeg investeerida, võtta pangalaenu, arendada välja uus toode jne. Selliste otsuste tegemisel on abiks ettevõtte finantsaruanded (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne), mille põhjal on võimalik hinnata ja planeerida ettevõtte tegevust. Finantsaruannetest saab infot ettevõtte tulude ja kulude, rahavoogude, müügi mahu, investeringute jt näitajate kohta. Aruannete põhjal saab hinnata, kui tõhus on olnud ettevõtte juhtimine, milline on ettevõtte hetkeseis (nt rahaline seis, võlad) ning kavandada tuleviku tegevusi. Finantsaruannete analüüsimisel on soovitatav vaadelda vähemalt viimase kolme aasta aruandeid ning nende võrdlemisel kindlaks teha peamised trendid.

Bilanss annab ülevaate ettevõtte varadest (aktiiva), kohustustest ja omakapitalist (passiiva) mingil kindlal ajahetkel. Bilansi võrdlemisel eelmiste perioodide bilanssidega saab kindlaks teha, missugused muutused on toimunud ettevõtte varades ning kuidas on muutunud laenukohustused ja omakapitali koosseis.

Kasumiaruannete võrdlemisel saab teada, kuidas on muutunud ettevõtte tulud, kulud ja kasum või kahjum. Samuti võib erinevaid kulu- ja tululiike jälgides teha järeldusi, missugused tegevused on ettevõtet kõige rohkem mõjutanud. Väikeettevõtja jaoks on oluline kulutuste kontrollimine. Püsikulud (nt ruumide rendikulu) peaksid olema võimalikult madalad, eriti oluline on see alustava ettevõtte puhul. Tuleks jälgida, et tulud oleksid suuremad kui kulud.

Rahavoogude aruandeid võrreldes saab teada, kuidas on muutunud ettevõtte rahavoog. Tähtis on planeerida ja jälgida rahavoogusid ning kavandada oma tegevused nii, et ettevõtte maksevõime oleks ka tulevikus kindlustatud. Ettevõtlusest saadud rahavood peaksid olema positiivsed. Investeeringuteks on kasulik kasutada laene või toetusi.

Ettevõtte tegevusest ülevaate saamisel on abiks ka **finantssuhtarvud**. Suhtarvude leidmiseks kasutatakse palju erinevaid meetodeid ning nende tõlgendamine vajab mõningaid oskusi. Finantssuhtarve saab võrrelda teiste sarnaste ettevõtete näitajatega, kui suhtarvude leidmisel on kasutatud ühesugust metoodikat.

Järgnevalt on toodud mõned levinud finantssuhtarvud:

2012.a. finantssuhtarvud:

1. KÄIBEKAPITAL: käibevara – lüh.koh. $24030 - 66 = 23964$

2. LIKVIIDSUSKORDAJA: näitab, mitme euro ulatuses on olemas likviidsed varad ühe euro lühiajaliste kohustuste tagamiseks ehk kuidas ettevõtte suudab täita lühiajalisi kohustusi. Käibevara-laovarud / lüh.koh. Suurem kui 1, siis saab ettevõtte kohustuste täitmisega hästi hakkama.
 $24030 / 66 = 364,09$

1. KOGUVARAKÄIVE: näitab, mitu euri läbimüüki saab ettevõtte igalt varadesse investeeritud eurolt. müük /koguvara $64318 / 30231 = 2,13$

2. OMAKAPITALI TULUTASE-RENTAABLUS: ROE näitab, kui palju kasumit teenib iga omakapitali euro ehk kuidas ettevõtte toob omanikule tulu. Puhaskasum / omakapital *100 (%)
 $18530 / 30165 = 61,42 \%$

OÜ Toosi talu loodi 15.02.2010.aastal ja osaühing tegeleb põllumajandussaaduste tootmisega ja teenuste osutamise. Osaühingu müügitulu oli 255871 krooni ja puhaskasum 152683 krooni.

2011.aastal oli müügitulu 20406 eurot ja kasumiks 1437 eurot. Rentaablusprotsent oli 2011 aastal 7,04 ja võlakordaja 1,8

2012 oli ettevõtte müügitulu 64318 eurot ja muud äritulud PRIA toetuste näol 13029 eurot. OÜ-l tekkis kasum 18530 eurot.

2013.aastal olid finantssuhtarvud järgnevad:

1. Käibekapital 17560 eurot
2. Likviidsuskordaja 0,69
3. Koguvarakäive 0,99
4. ROE 21,04 %

OÜ Toosi talu müüs 2013.a. teravilja ja õlikultuure summas 36788 eurot ja põllumajandusteenuseid osutati 545 euro eest. Ettevõttel oli kasum 8038 eurot.

OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2014.a.

OÜ Toosi talul oli 2014.a. müügitulu 69519 eurot, müügiartikliks oli teravili ja õlikultuurid.

Ettevõttes on kaks palgalist töötajat (töötajateks on juhatuse liikmed) ja ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Finantssuhtarvud :

Likviidsussuhtarvud

1. Lühiajalise võla kattekordaja - 2,07
2. Võlakordaja - 0,69
3. ROA - 14,61 %
4. ROE - 47,81 %

2015.aastal oli OÜ-l müügitulu 75184 eurot ja tekkis kasum 3220 eurot. Ettevõtte on kaks palgalist töötajat. Kasvatatakse jätkuvalt teravilja ja õlikultuure.

Finantssuhtarvud:

1. Lühiajalise võla kattekordaja : 1,91
2. Võlakordaja : 0,69
3. ROA : 1,30%
4. ROE : 4,21 %

2016.aastal oli OÜ müügitulu 43021 eurot ja PRIA toetusi saadi 12212 eurot. Põhitegevuseks on põllumajandussaaduste tootmine ja müük. OÜ-l tekkis kasum 20521 eurot. Ettevõttes on kaks töötajat kes on töölepingulised töötajad.

Mõned finantssuhtarvud:

1. Maksevõimekordja - 1,73
2. Võlakordaja - 0,69
3. ROE - 21,16 %
4. ROA - 6,4 %

2017.aastal oli müügitulu 56586 eurot ja toetused 15259 eurot. Põhitegevusvaldkonnaks on põllumajandussaaduste tootmine ja müük. OÜ-l tekkis kahjum 22974 eurot. Ettevõttes on kaks töötajat.

OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 100	8 634
Nõuded ja ettemaksed	1	1 455
Varud	104 771	98 348
Kokku käibevarad	112 872	108 437
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	162 755	181 123
Bioloogilised varad	29 618	30 876
Kokku põhivarad	192 373	211 999
Kokku varad	305 245	320 436
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	40 000	57 562
Võlad ja ettemaksed	39 118	5 065
Kokku lühiajalised kohustised	79 118	62 627
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	152 167	160 875
Kokku pikaajalised kohustised	152 167	160 875
Kokku kohustised	231 285	223 502
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 378	73 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 974	20 521
Kokku omakapital	73 960	96 934
Kokku kohustised ja omakapital	305 245	320 436

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	56 586	43 021
Muud äritulud	15 259	12 212
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 798	-308
Mitmesugused tegevuskulud	-2 136	-2 380
Tööjõukulud	-15 093	-13 808
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 201	-11 879
Ärikasum (kahjum)	-17 383	26 858
Intressikulud	-5 503	-6 251
Muud finantstulud ja -kulud	-88	-86
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 974	20 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 974	20 521

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toosi talu kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Toosi talu on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Heino Sultsenberg
juhatuse liige

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Toosi talu 2017. aasta majandusaastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. OÜ Toosi talu majandusaastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina on arvestatud kassas olevat sularaha ja raha panga arveldusarvel. Raha ja selle ekvivalendid on kajastatud selle õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ja ettemaksetena on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ja ettemakseid.

Varud

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses. OÜ Toosi talu varudeks majandusaastaaruandes on põllumajanduslik toodang ehk bioloogilised varad ja lõpetamata toodang.

Bioloogilised varad

OÜ Toosi talu küpsed tootvad bioloogilised põhivarad (loomad) on majandusaastaaruandes kajastatud bioloogilise põhivarana.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle 3 aasta ja maksumusega üle 2000 euro. Varad mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulude arvestus.

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.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled puuduvad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	3 734	30
Pank	4 366	8 604
Kokku raha	8 100	8 634

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Ettemaksed	1	1
Muud makstud ettemaksed	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 455	1 455
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 455	1 455

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	15 299	17 455
Sügisküünd	15 299	17 455
Valmistoodang	89 472	80 893
Põllumajanduslik toodang	74 062	65 923
Tarbitavad biol.varad	15 410	14 970
Kokku varud	104 771	98 348

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 364		2 950
Üksikisiku tulumaks	113		101
Sotsiaalmaks	310		284
Töötuskindlustusmaksed	23		21
Ettemaksukonto jääk		1 455	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 810	1 455	3 356

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	130 067	40 243	40 243	170 310
Akumuleeritud kulum		-16 319	-16 319	-16 319
Jääkmaksumus	130 067	23 924	23 924	153 991
Ostud ja parendused		39 012	39 012	39 012
Amortisatsioonikulu		-11 879	-11 879	-11 879
Muud muutused		-1	-1	-1
31.12.2016				
Soetusmaksumus	130 067	79 255	79 255	209 322
Akumuleeritud kulum	0	-28 199	-28 199	-28 199
Jääkmaksumus	130 067	51 056	51 056	181 123
Amortisatsioonikulu		-13 201	-13 201	-13 201
Muud muutused		-5 167	-5 167	-5 167
31.12.2017				
Soetusmaksumus	130 067	74 088	74 088	204 155
Akumuleeritud kulum	0	-41 400	-41 400	-41 400
Jääkmaksumus	130 067	32 688	32 688	162 755

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2015	10 751	10 751
Soetused	20 125	20 125
31.12.2016	30 876	30 876
Muud muutused	-1 258	-1 258
31.12.2017	29 618	29 618

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea	20 763	9 479	11 284
Kapitalirendikohustised kokku	20 763	9 479	11 284
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Liising AS	30 116	10 123	19 993
Kapitalirendikohustised kokku	30 116	10 123	19 993

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
kaubad ja materjalid	444	1 709
Kokku võlad tarnijatele	444	1 709

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
Osa nimiväärtuseks on 1 euro ja osasid on 2556 mis kuuluvad Heino Sultsenbergile.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 586	43 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 586	43 021
Kokku müügitulu	56 586	43 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
01111 teravili	52 854	38 784
01611 abistavad tegevused	792	737
Raps	2 646	0
hernes	294	3 500
Kokku müügitulu	56 586	43 021

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Pria toetused	15 259	12 212
Kokku muud äritulud	15 259	12 212

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	40 351	-8 832
Energia	17 258	9 140
Kütus	17 258	9 140
Maarent	1 189	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 798	308

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	2 136	2 380
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 136	2 380

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 280	10 320
Sotsiaalmaksud	3 813	3 488
Kokku tööjõukulud	15 093	13 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	4 617	4 911
Intressikulu kapitalirendilt	561	1 340
Muud intressikulud	325	0
Kokku intressikulud	5 503	6 251

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
omanikult	-88	-86
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-88	-86

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Puuduvad	0	0

Tegevjuhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused puuduvad.

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Toosi talu OÜ juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja kõigist lisadest. Majandusaasta aruanne on kinnitatud 30.06.2018. aastal

Juhatuse liige – H.Sultsenberg



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 974
Kokku	71 404

Tehti ettepanek aruandeaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 974
Kokku	71 404

Otsustati aruandeaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	55794	98.60%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	792	1.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Sultsenberg	37606096055	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53479397
E-posti aadress	jaanusrauba@gmail.com