

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Toosi talu

registrikood: 11895164

küla: Toosi küla

vald: Halliste 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 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Intressikulud	15
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17

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. $\text{müük} / \text{koguvara}$ 64318 / 30231 = 2,13

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

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. Ettevõttel 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 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 634	14 733	2
Nõuded ja ettemaksed	1 455	0	3
Varud	98 348	68 709	4
Kokku käibevarad	108 437	83 442	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	181 123	153 991	6
Bioloogilised varad	30 876	10 751	7
Kokku põhivarad	211 999	164 742	
Kokku varad	320 436	248 184	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	57 562	42 129	9
Võlad ja ettemaksed	5 065	1 570	10
Kokku lühiajalised kohustised	62 627	43 699	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	160 875	128 072	9
Kokku pikaajalised kohustised	160 875	128 072	
Kokku kohustised	223 502	171 771	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 857	70 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 521	3 220	
Kokku omakapital	96 934	76 413	
Kokku kohustised ja omakapital	320 436	248 184	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	43 021	75 184	13
Muud äritulud	12 212	11 893	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-308	-55 136	15
Mitmesugused tegevuskulud	-2 380	-2 283	16
Tööjõukulud	-13 808	-14 353	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 879	-7 031	
Ärikasum (kahjum)	26 858	8 274	
Intressikulud	-6 251	-6 286	18
Muud finantstulud ja -kulud	-86	1 232	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 521	3 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 521	3 220	

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 2016. 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 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 nüüdisväärtuses, 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	30	78
Pank	8 604	14 655
Kokku raha	8 634	14 733

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 455	1 455
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 455	1 455
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	17 455	14 870
Sügisküünd	17 455	14 870
Valmistoodang	80 893	53 839
Põllumajanduslik toodang	65 923	53 839
Tarbitavad biol.varad	14 970	0
Kokku varud	98 348	68 709

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 950	1 099
Üksikisiku tulumaks		101	92
Sotsiaalmaks		284	257
Töötuskindlustusmaksed		21	19
Ettemaksukonto jääk	1 455		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 455	3 356	1 467

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa		Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	130 066	40 243	40 243	170 309
Akumuleeritud kulum		-9 288	-9 288	-9 288
Jääkmaksumus	130 066	30 955	30 955	161 021
Amortisatsioonikulu		-7 031	-7 031	-7 031
Muud muutused	1			1
31.12.2015				
Soetusmaksumus	130 067	40 243	40 243	170 310
Akumuleeritud kulum	0	-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

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	9 551	9 551
Soetused	1 200	1 200
31.12.2015	10 751	10 751
Soetused	20 125	20 125
31.12.2016	30 876	30 876

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Liising AS	12 829	4 701	8 128
Kapitalirendikohustised kokku	12 829	4 701	8 128

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed		23 924
Kokku		23 924

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	19 000	19 000		
Omanik	21 000	21 000		
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	148 321	7 439	140 882	
Pikaajalised laenud kokku	148 321	7 439	140 882	
Kapitalirendikohustised kokku	30 116	10 123	19 993	
Laenukohustised kokku	218 437	57 562	160 875	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	20 000	20 000		
Omanik	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000		
Kapitalirendikohustised kokku	12 829	4 701	8 128	
Muud laenukohustised				
Swedbank	127 372	7 428	119 944	
Muud laenukohustised kokku	127 372	7 428	119 944	
Laenukohustised kokku	170 201	42 129	128 072	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 709	1 709
Maksuvõlad	3 356	3 356
Kokku võlad ja ettemaksed	5 065	5 065
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	103	103
Maksuvõlad	1 467	1 467
Kokku võlad ja ettemaksed	1 570	1 570

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
kaubad ja materjalid	1 709	103
Kokku võlad tarnijatele	1 709	103

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 021	75 184
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 021	75 184
Kokku müügitulu	43 021	75 184
Müügitulu tegevusalade lõikes		
01111 teravili	38 784	49 266
01611 abistavad tegevused	737	580
Raps	0	25 338
hernes	3 500	0
Kokku müügitulu	43 021	75 184

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Pria toetused	12 212	11 893
Kokku muud äritulud	12 212	11 893

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-8 832	48 548
Energia	9 140	6 588
Kütus	9 140	6 588
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	308	55 136

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 380	1 865
Muud	0	418
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 380	2 283

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 320	11 115
Sotsiaalmaksud	3 488	3 238
Kokku tööjõukulud	13 808	14 353
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	4 911	5 415
Intressikulu kapitalirendilt	1 340	205
Muud intressikulud	0	666
Kokku intressikulud	6 251	6 286

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
omanikult	-86	1 232
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-86	1 232

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Puuduvad	0	0

Tegevjuhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused puuduvad.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte oma raamatupidamiskontode saldod Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevate majandusaastate aruandeid koostatakse ja on koostatud eurodes.

OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2016.aasta aruanne on esitatud eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.0017

OÜ Toosi talu (registrikood: 11895164) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO SULTSENBURG	Juhatuse liige	12.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 521
Kokku	94 378

Tehti ettepanek kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 521
Kokku	94 378

Toosi talu OÜ juhatus otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	42284	98.29%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	737	1.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Sultsenberg	37606096055	Raja küla, Halliste vald, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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