

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Otsa Mõis

registrikood: 11292342

küla: Loksa küla

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46018

telefon: +372 5291823

e-posti aadress: jaanus.kiisk@mail.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Osaühingu Otsa Mõis majandustegevus algas 2006. aasta detsembrikuus. Peamiseks tegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine, müük ning põllumajandusteenused. Põhikohaga töötajaid seisuga 31.12.2014 oli osaühingul 5. 2014.a töötasude kogusumma oli 57 562 eurot. 2014.aasta tulemiks kujunes kasum 30 187 eurot.

Osaühingu juhatuse koosneb ühest liikmest. Juhatuse liige 2014.a tasusid ei saanud. Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud täiendavaid kompensatsioone ega tagatise tema tagasikutsumisel või tagasiastumisel.

Peamised suhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

	2014	2013
Müügitulu	215 588	540 133
Puhasrentaablus	14,00%	14,05%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,26	2,1
Võlgade kattekordaja	0,49	0,55

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- $\text{Võlgade kattekordaja} = \text{kohustused} / \text{Omakapital}$

Osaühingus pööratakse tõsist tähelepanu keskkonnakaitsele. Heaks tavaks on kujunenud põldudele laotatud sõnniku ja läga võimalikult kiire muldaviimine. Oleme viljelenud ja jätkame ka edaspidi keskkonnasõbralikku maaviljelust.

27. juuni 2015.a.

Juhatuse liige

Jaanus Kiisk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 145	127 676	
Nõuded ja ettemaksed	83 107	72 171	2,3
Bioloogilised varad	158 346	83 167	5
Kokku käibevara	318 598	283 014	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	310 644	325 881	4
Kokku põhivara	310 644	325 881	
Kokku varad	629 242	608 895	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	110 176	45 285	6,8
Võlad ja ettemaksed	30 650	87 171	9
Kokku lühiajalised kohustused	140 826	132 456	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	66 202	84 412	6,8
Kokku pikaajalised kohustused	66 202	84 412	
Kokku kohustused	207 028	216 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 215	313 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 187	75 890	
Kokku omakapital	422 214	392 027	
Kokku kohustused ja omakapital	629 242	608 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	215 588	540 133	12
Muud äritulud	148 364	128 590	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	75 180	-3 594	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 740	-362 388	14
Mitmesugused tegevuskulud	-77 391	-79 559	15
Tööjõukulud	-76 381	-67 337	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-66 964	-70 839	4
Muud ärikulud	-1 464	-30	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 192	84 976	
Intressikulud	-8 005	-9 086	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 187	75 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 187	75 890	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 192	84 976
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	66 964	70 839
Kokku korrigeerimised	66 964	70 839
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 335	-6 830
Varude muutus	-75 179	3 594
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-56 521	81 579
Kokku rahavood äritegevusest	-27 879	234 158
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 167	-2 207
Antud laenud	-12 600	-19 484
Antud laenude tagasimaksed	3 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 767	-21 691
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	62 700	88 000
Saadud laenude tagasimaksed	-7 700	-88 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-57 880	-105 297
Makstud intressid	-8 005	-9 086
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 885	-114 383
Kokku rahavood	-50 531	98 084
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127 676	29 592
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 531	98 084
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 145	127 676

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	313 325	316 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 890	75 890
31.12.2013	2 556	256	389 215	392 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 187	30 187
31.12.2014	2 556	256	419 402	422 214

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Otsa Mõis 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osauhinngu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine, materjalid ja ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Põllumajandustoodang on arvele võetud tegelike realiseerimishindade alusel. Lõpetamata tootmine on arvele võetud soetusmaksumuse ja tegelike kulude alusel.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel, kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse sellist bioloogilist vara, mis realiseeritakse ettevõtte tavapärase äri tsükli käigus.

Üldjuhul kajastatakse tarbitavaid varasid käibevaradena ja tootvaid varasid põhivaradena. Tarbitavateks varadeks on mahakülvatud taliteravili. Bioloogilist vara (välja arvatud mahakülvatud taliteravili) kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses. Mahakülvatud taliteravilja kajastatakse soetusmaksumuses (tehtud kulutuste alusel). Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise või eraldamise hetkel

kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest ja hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Põllumajandusliku toodangu esmasest arvelevõtmisest õiglasel väärtuses tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Bioloogilise vara õiglast väärtust hindab juhatus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara kajastatakse bilansis vara, mille maksumus on üle 640 euro ja kasutusiga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvutamise meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Sihtfinantseerimine

Valitsuselt saadud põhivara sihtfinantseerimisega seotud vara kajastatakse netomeetodil s.o. põhivara soetusmaksumusest on sihtfinantseerimine maha arvatud. Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise summad võetakse arvele tuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja äriühingu põhikirjale moodustatakse reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist. Igal aastal kantakse reservkapitali 1/20 kasumist, kuni reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Otsa Möis OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 956		14 423	
Üksikisiku tulumaks		4 115		3 400
Sotsiaalmaks		2 746		2 187
Kohustuslik kogumispension		151		133
Töötuskindlustusmaksed		227		199
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 956	7 239	14 423	5 919

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	29 084	29 084
Viitlaekumised	46 532	46 532
Laekumata PRIA toetus	46 532	46 532
Kokku muud nõuded	75 616	75 616
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	19 484	19 484
Viitlaekumised	31 730	31 730
Laekumata PRIA toetus	31 730	31 730
Kokku muud nõuded	51 214	51 214

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	12 848	279 294	199 971	492 113
Akumuleeritud kulum		-32 584	-65 015	-97 599
Jääkmaksumus	12 848	246 710	134 956	394 514
Ostud ja parendused			2 207	2 207
Amortisatsioonikulu		-27 930	-42 910	-70 840
31.12.2013				
Soetusmaksumus	12 848	279 294	202 178	494 320
Akumuleeritud kulum		-60 514	-107 925	-168 439
Jääkmaksumus	12 848	218 780	94 253	325 881
Ostud ja parendused			51 727	51 727
Amortisatsioonikulu		-27 929	-39 035	-66 964
31.12.2014				
Soetusmaksumus	12 848	279 294	253 905	546 047
Akumuleeritud kulum		-88 443	-146 960	-235 403
Jääkmaksumus	12 848	190 851	106 945	310 644

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Vili	
31.12.2012	51 761	51 761
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	31 406	31 406
31.12.2013	83 167	83 167
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	75 179	75 179
31.12.2014	158 346	158 346

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2014	2013
Vili	214 955	540 133
Kokku	214 955	540 133

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maa järelmaks	2 556	128	511	1 917
Seadmete kap.rent	118 822	55 048	63 774	
Kapitalirendikohustused kokku	121 378	55 176	64 285	1 917

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maa järelmaks	2 684	128	511	2 045
Seadmete kap.rent	127 013	45 157	81 856	
Kapitalirendikohustused kokku	129 697	45 285	82 367	2 045

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	4 284	4 284
Ehitised	190 851	246 710
Masinad ja seadmed	57 876	22 750
Kokku	253 011	273 744

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 507	1 140
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	1 507

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	55 000	55 000		
Kapitalirendikohustused kokku	121 378	55 176	64 285	1 917
Laenukohustused kokku	176 378	110 176	64 285	1 917
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	129 697	45 285	82 367	2 045
Laenukohustused kokku	129 697	45 285	82 367	2 045

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 096	18 096
Võlad töövõtjatele	2 966	2 966
Maksuvõlad	7 239	7 239
Muud võlad	2 349	2 349
Muud viitvõlad	2 349	2 349
Kokku võlad ja ettemaksed	30 650	30 650
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75 955	75 955
Võlad töövõtjatele	5 180	5 180
Maksuvõlad	5 919	5 919
Muud võlad	117	117
Muud viitvõlad	117	117
Kokku võlad ja ettemaksed	87 171	87 171

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	147 035	125 250
Kokku sihtfinantseerimine	147 035	125 250

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	215 588	540 133
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	215 588	540 133
Kokku müügitulu	215 588	540 133
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja-jaõlitaimeseemnetekasvatus	214 955	539 557
Taimekasvatuseabitegevused	633	576
Kokku müügitulu	215 588	540 133

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3 292
PRIA toetused	147 035	125 250
Muud	1 329	48
Kokku muud äritulud	148 364	128 590

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	165 314	183 304
Alltöövõtutööd	13 426	179 084
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	178 740	362 388

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Maarent	27 212	22 471
Üür ja rent	2 947	2 140
Energia	28 127	32 601
Soojusenergia	28 127	32 601
Mitmesugused bürookulud	337	1 982
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 991	2 260
Masinate, seadmete remont	6 482	6 557
Muud	9 295	11 548
Kokku mitmesugused tegevuskulud	77 391	79 559

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	57 562	50 845
Sotsiaalmaksud	18 280	16 492
Haigusraha	539	0
Kokku tööjõukulud	76 381	67 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	102	0
Muud	1 362	30
Kokku muud ärikulud	1 464	30

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 618	6 534	63 002

2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 268	12 600	3 000
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178 913	130 156	19 484

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2015

Osaühing Otsa Möis (registrikood: 11292342) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KIISK	Juhatuse liige	02.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 187
Kokku	419 402

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	214955	99.71%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Kiisk	37204225249		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5291823
E-posti aadress	jaanus.kiisk@mail.ee