

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.02.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Terasadu tulundusühistu

registrikood: 12804293

tänava/talu nimi, Kumna tee 10
maja ja korteri number:

küla: Kumna küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76614

telefon: +372 5023434

e-posti aadress: jaan.metsamaa@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	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Terasadu Tulundusühistu alustas oma tegevust 23.02.2015. Põhitegevusalaks on teravilja ja rapsi kokkuost ja müük ning teraviljakoristusteenuse osutamine tulundusühistu liikmetele. Aruandeaastal turustati kokku 1323 tonni teravilja ja 483 tonni rapsi.

Aruandeaasta müügitulu oli 462 037 eurot, sh teravilja ja rapsi müügitulu 395 781 eurot moodustas 86%.

Teravilja keskmine müügihind aruandeaastal oli 162 EUR/tonn ja rapsi keskmine müügihind aruandeaastal oli 376 EUR/tonn.

Aruandeaasta suuremad investeeringud tootmisse olid:

Teraviljakombain Claas Lexion 670 maksumusega 255 000 eurot.

Järgmisel, 2016 aastal on plaanis:

Jätkata teravilja ning rapsi kokkuostu ja müügiga;

Jätkata teraviljakoristusteenuse osutamist tulundusühistu liikmetele;

Jälgida teravilja- ning rapsibörsi liikumist ning sõlmida liikmetele soodsaid müügilepinguid.

Juhatusel aruandeperioodil tasu ei makstud

Terasadu Tulundusühistu tähtsamad majandusnäitajad on:

Maksevõime näitaja (käibevara jagatud lühiajaliste kohustustega)	0,5
Likviidsuskordaja (käibevara miinus varud jagatud lühiajaliste kohustustega)	0,2
Käiberentaabluse näitaja (puhaskasum jagatud netokäibega %)	0,5 %
Võlakordaja (kohustused jagatud omakapitaliga)	47,8

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	23.02.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 045	2 600	
Nõuded ja ettemaksed	660	0	2
Varud	8 072	0	3
Kokku käibevara	14 777	2 600	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	232 050	0	4
Kokku põhivara	232 050	0	
Kokku varad	246 827	2 600	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 577	0	5,6
Võlad ja ettemaksed	866	0	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	30 443	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	114 367	0	
Sihtfinantseerimine	96 958	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	211 325	0	
Kokku kohustused	241 768	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 459	0	
Kokku omakapital	5 059	2 600	
Kokku kohustused ja omakapital	246 827	2 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.02.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	462 037	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-451 583	
Brutokasum (-kahjum)	10 454	
Turustuskulud	-826	
Üldhalduskulud	-1 672	
Muud ärikulud	-2 400	
Ärikasum (kahjum)	5 556	
Intressikulud	-3 097	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 459	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.02.2015 - 31.12.2015	23.02.2015 - 23.02.2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	554 444	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-528 339	0
Väljamaksed töötajatele	-771	0
Muud rahavood äritegevusest	45 917	0
Kokku rahavood äritegevusest	71 251	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	69 300	0
Saadud laenude tagasimaksed	-43 300	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-91 098	0
Makstud intressid	-2 708	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 806	2 600
Kokku rahavood	3 445	2 600
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 600	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 445	2 600
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 045	2 600

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.02.2015	2 600		2 600
23.02.2015	2 600		2 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 459	2 459
31.12.2015	2 600	2 459	5 059

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TÜ Terasadu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude funktsioonist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures iga nõue hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 320 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:
ehitised kuni 50 aastat;
masinad ja seadmed 4-10 aastat;
muu inventar 3-5 aastat.
Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summad kajastatakse tuluna siis, kui need on muutunud sissenõutavaks ja nendega seotud tingimused täidetud.

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse üldjuhul ettevõtte poolt omakapitalist tehtud väljamakseid, mis ületavad saadud sissemakseid. Väljamaksetega kaasnev tulumaks kajastatakse maksete väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitalist võimalike väljamaksete tegemisega. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda väljamaksete tegemisega, esitatakse lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- TÜ Terasadu olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted;
- sidusettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Ettemaksed	660	660
Tulevaste perioodide kulud	660	660
Kokku nõuded ja ettemaksed	660	660

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	8 072
Kokku varud	8 072

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	255 000	255 000	255 000
Muud ostud ja parendused	255 000	255 000	255 000
Amortisatsioonikulu	-22 950	-22 950	-22 950
31.12.2015			
Soetusmaksumus	255 000	255 000	255 000
Akumuleeritud kulum	-22 950	-22 950	-22 950
Jääkmaksumus	232 050	232 050	232 050

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen emaettevõttele	20 000	20 000		
Lühiajaline laen seotud osapooltele	6 000	6 000		
Lühiajalised laenud kokku	26 000	26 000		
Kapitalirendikohustused kokku	117 944	3 577	114 367	
Laenukohustused kokku	143 944	29 577	114 367	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	117 944	3 577	114 367
Kapitalirendikohustused kokku	117 944	3 577	114 367

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	232 050	
Kokku	232 050	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	193	193
Maksuvõlad	283	283
Muud võlad	390	390
Intressivõlad	390	390
Kokku võlad ja ettemaksed	866	866

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	96
Sotsiaalmaks	165
Kohustuslik kogumispension	10
Töötuskindlustusmaksed	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	283

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	96 958	96 958
Kokku sihtfinantseerimine	96 958	96 958

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	23.02.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	462 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	462 037
Kokku müügitulu	462 037
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Teravili ja raps	395 781
Kombaini teenus	30 064
Teravilja kuivatamine	35 334
Muud tulud	858
Kokku müügitulu	462 037

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.02.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	1 250
Sotsiaalmaksud	423
Kokku tööjõukulud	1 673

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Metsaküla Piim AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Emaettevõtja	20 309
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000

23.02.2015 - 31.12.2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	236 516	61 410	63 300	43 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			6 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2016

Terasadu tulundusühistu (registrikood: 12804293) 23.02.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN METSAMAA	Juhatuse liige	11.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 459
Kokku	2 459

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	395781	85.66%	Jah
Taimakasvatuse abitegevused	01611	66256	14.34%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5023434
E-posti aadress	jaan.metsamaa@gmail.com