

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing KADILA MAE

registrikood: 10128344

tänava/talu nimi, Pärna 17

maja ja korteri number:

küla: Kadila küla

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46605

telefon: +372 53429264

e-posti aadress: omnibook@hot.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 Raha	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	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 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Intressikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing Kadila Mae

TEGEVUSARUANNE

Ülevaade ettevõtte tegevusest

OÜ Kadila Mae on asutatud 1991.aastal. Põhiline tegevusala oli jaekaubandus, alates 1997 aastast on põhitegevus teraviljakasvatus.

2015.aastal jätkus traditsiooniline äritegevus ja eelnevatel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Möödunud aasta tõi ettevõttele realiseerimiskäibe suurenemise. Ilus suvi soosis teravilja kasvu: saagikus suurenes kuid kvaliteetset toiduvilja ei saanud, kuna suvi ei soosinud toiduteravilja kasvu..

Järgneva aasta tegevusplaanid ja arengusuunad

1. Äristrateegia on suunatud teraviljasaakide suurendamisele.
2. Investeermise strateegia on suunatud uue projekti käivitamisele
3. Finantseerimise strateegia on suunatud teravilja kvaliteedi parandamisele ja seeläbi müügihinna kallinemisele

Juhatuse liikmetele maksti 7040 eurot. Keskmine töötajate arv 1.

Tegurid, mis mõjutavad ettevõtte majandustegevust

Põhiline tegevus, mis mõjutab teraviljakasvatust on ilmastik. Teravili vajab kasvuks piisavalt niiskust ja päikest. Majandustegevust soodustab kokkuostuhindade tõus ja toetuste suurenemine, kuid kahjuks vähenesid 2015.aastal toetused 1953 euro võrra võrreldes 2014.aastaga. Mõjuv tegur on maa rendihindade hüppeline tõus.

Ettevõtte finantsseisundi hindamine

Finantsseisundi hindamine toimub bilansi ja kasumiaruande analüüsimise baasil selleks, et välja tuua majandustegevust iseloomustavad põhinäitajad.

- *Lühiajalise võla kattekordaja* on 12,1 väljendab ühe eurokäibevarade võimet tasuda lühiajalisi kohustusi
- *võlakordaja*=kohustused/kogupassivaga on 0,19ehk 19%
- *omakapitali osatähtsus*= omakapital/kogukapitaliga on 75,1%

Võrreldes 2014 .aastaga on finantsseisund 2015 aastal tunduvalt paranenud. Endiselt on ettevõtte jätkuvalt maksuvõimeline ja kindel partner turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	15 541	1 125
Nõuded ja ettemaksed	0	153
Varud	37 550	18 807
Kokku käibevara	53 091	20 085
Põhivara		
Materiaalne põhivara	109 165	101 366
Kokku põhivara	109 165	101 366
Kokku varad	162 256	121 451
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 770	4 142
Võlad ja ettemaksed	874	1 648
Eraldised	0	6 769
Kokku lühiajalised kohustused	12 644	12 559
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	30 440	17 691
Kokku pikaajalised kohustused	30 440	17 691
Kokku kohustused	43 084	30 250
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 160	4 160
Kohustuslik reservkapital	639	639
Muud reservid	17 471	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 402	95 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 500	-8 599
Kokku omakapital	119 172	91 201
Kokku kohustused ja omakapital	162 256	121 451

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	57 069	50 494
Muud äritulud	22 176	25 913
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	7 476	-3 226
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 963	-49 363
Mitmesugused tegevuskulud	0	-7 190
Tööjõukulud	-9 363	-9 363
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 909	-13 747
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 486	-6 482
Intressikulud	-986	-2 117
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 500	-8 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 500	-8 599

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 486	-6 482
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 909	-13 747
Kokku korrigeerimised	-10 909	-13 747
Varude muutus	-18 743	-8 943
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	7 210
Makstud intressid	-986	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	22 176	24 130
Muud rahavood äritegevusest	0	14 085
Kokku rahavood äritegevusest	3 024	16 253
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 080	-10 641
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 080	-10 641
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	22 119	22 400
Saadud laenude tagasimaksed	-1 430	-20 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 231	-6 102
Makstud intressid	-986	-2 117
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 472	-5 819
Kokku rahavood	14 416	-207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 125	1 332
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 416	-207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 541	1 125

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 160	639		95 001	99 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-8 599	-8 599
31.12.2014	4 160	639		86 402	91 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)				10 500	10 500
Muutused reservides			17 471		17 471
31.12.2015	4 160	639	17 471	96 902	119 172

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadila Mae 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalisi nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit). Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuseni, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidel järgmised:

ehitised 20-30 aastat

masinad ja seadmed 10-20 aastat

Muu materiaalne põhivara 5-15 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Rendid

Osaühingul on 2014.a. kasutusrendile võetud 92 ha põllumaad. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mida kajastatakse õiglases väärtuses:

- a) edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused
- b) negatiivse õiglase väärtusega finantsinstrumendid

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte kajastab bilansis eraldisi juhul kui:

- 1) ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus
- 2) kohustuse realiseerumine on tõenäoline

3) kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt hinnata

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Tingimuslikke kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid info oluliste kohustuste kohta avalikustatakse aruande lisades. Ei ole vaja kajastada selliseid kohustusi, mille realiseerimine on ebatõenäoline.

Sihtfinantseerimine

Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui ettevõtte on täitnud sihtfinantseerimisega seotud tingimused ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimise abil saadud või soetatud varad kajastatakse bilansis analoogiliselt muudele sama tüüpi varadele.

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine ja kohustuste vähenemine ja mis suurendab omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara osapoolte vahelises tehingus.

Tulu hõlmab ainult sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise.

Tulude põhiliseks tunnuseks on asjaolu, et nad suurendavad ettevõtte netovara, ilma, et omanikud oleksid teinud täiendavaid sissemaksed.

Tulusid kajastatakse tekkepõhiselt - hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandusliku mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine ja kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatavad väljamaksed omakapitalist. Kulusi kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulud, mis ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Maksude kajastamisel kasutab ettevõtte maksmisele kuuluvat rahasummat nüüdsväärtuses.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Näiteks: tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslane, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Lisaks tuleb avalikustada seotud osapooltega tehtud tehingu liik ja maht aasta jooksul.

Eesti hea raamatupidamistava kohaselt koostatud aruannetes rakendatavad arvestuspõhimõtted peavad olema vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsiipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Valdkondades, kus RT juhendid lubavad valida mitme alternatiivse arvestuspõhimõtte vahel avalikustatakse valitud arvestuspõhimõtte lisades.

Valdkondades, kus juhendid ei täpsusta konkreetset arvestuspõhimõtet on soovitatav lähtuda vastavas IFRSi standardis kirjeldatud arvestuspõhimõttest. Juhul, kui teatud valdkondades on arvestuspõhimõtted reguleerimata nii RT kui ka IFRSi poolt,

kehtestab raamatupidamiskohuslane endale ise sobivad arvestuspõhimõtted lähtudes rahvusvahelisest praktikast antud valdkonnas. Kord valitud arvestuspõhimõtet tuleb rakendada järjepidevalt. Muuta tohib ainult muudatuste tegemisel RT juhendites, raamatupidamise seaduses või IFRS standardist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Kassa, arveldusarved	15 541	1 125	2
Kokku raha	15 541	1 125	2

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	20 079	12 038
Valmistoodang	17 471	6 769
Kokku varud	37 550	18 807
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	46 809

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23	153	
Üksikisiku tulumaks	66		74
Sotsiaalmaks	211		211
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	300	153	285

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	21 124	18 302	73 980	4 125		117 531
Akumuleeritud kulum		-915	-11 988	-574		-13 477
Jääkmaksumus	21 124	17 387	61 992	3 551		104 054
Ostud ja parendused			10 835	224		11 059
Amortisatsioonikulu		-870	-12 122	-755		-13 747
31.12.2014						
Soetusmaksumus	21 124	17 387	72 827	3 775		115 113
Akumuleeritud kulum		-870	-12 122	-755		-13 747
Jääkmaksumus	21 124	16 517	60 705	3 020		101 366
Ostud ja parendused		5 166	685	642	12 215	18 708
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 166				5 166
Muud ostud ja parendused			685	642	12 215	13 542
Amortisatsioonikulu		-1 079	-9 208	-622		-10 909
31.12.2015						
Soetusmaksumus	21 124	21 683	61 390	3 662	12 215	120 074
Akumuleeritud kulum		-1 079	-9 208	-622		-10 909
Jääkmaksumus	21 124	20 604	52 182	3 040	12 215	109 165

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 259	1 201
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	1 259	1 231
1-5 aasta jooksul	4 800	6 059

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
hüpoteek	511	511			5%	euro	2016
laen omanikult	10 000	10 000					2016
kasutusrent	1 259	1 259			2,59%+euribor	euro	216
Lühiajalised laenud kokku	11 770	11 770					
Pikaajalised laenud							
hüpoteek	11 120		2 044	9 076	2,59%+euribor	euro	2037
kasutusrent	4 800		4 800				
laen omanikult	14 520		14 520				
Pikaajalised laenud kokku	30 440		21 364	9 076			
Laenukohustused kokku	42 210	11 770	21 364	9 076			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	2 400	2 400					2015
Lühiajalised laenud kokku	2 400	2 400					
Pikaajalised laenud							
Hüpoteek	12 143	511	11 632		5%		2037
kasutusrent	7 290	1 231	6 059				
Pikaajalised laenud kokku	19 433	1 742	17 691				
Laenukohustused kokku	21 833	4 142	17 691				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa		21 124
Kokku		21 124

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	574	574
Maksuvõlad	300	300
Kokku võlad ja ettemaksed	874	874
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 363	1 363
Maksuvõlad	285	285
Kokku võlad ja ettemaksed	1 648	1 648

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	574	1 363	9
Kokku võlad töövõtjatele	574	1 363	9

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015		2014		Lisa nr
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskuludeks	22 176	-24 130	24 130	-25 393	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	22 176	-24 130	24 130	-25 393	
Kokku sihtfinantseerimine	22 176	-24 130	24 130	-25 393	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Osakapital	4 160	4 160	11
Osade arv (tk)	2	2	11

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	57 069	50 494	12
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 069	50 494	12
Kokku müügitulu	57 069	50 494	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
teravilja müük	57 069	50 494	12
Kokku müügitulu	57 069	50 494	12

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	22 176	24 130	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 783	
Hanede kahju	0	0	
Kokku muud äritulud	22 176	25 913	13

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	41 550	36 794	14
Energia	7 764	7 879	14
Elektrienergia	413	1 236	14
Soojusenergia	470	616	14
Kütus	6 881	6 027	14
Transpordikulud	2 068	2 104	14
Maarent	2 350	1 355	14
Üür ja rent	1 231	1 231	14
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 963	49 363	14

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	7 040	7 040	15
Sotsiaalmaksud	2 323	2 323	15
Kokku tööjõukulud	9 363	9 363	15
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1	15

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	0	1 015	
materjalide ost	780	869	16
Muud intressikulud	206	233	16
Kokku intressikulud	986	2 117	16

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 518	2 400

2015	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 118		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2015	2014	
Arvestatud tasu	7 040	7 040	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2016

Osaühing KADILA MAE (registrikood: 10128344) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI PIIK	Juhatuse liige	12.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 500
Kokku	96 902
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 902
Kokku	96 902

Aruandeaasta kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 500
Kokku	96 902

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	57069	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Avo Piik	35303165233		1728 EUR
Mai Piik	45404045211		2432 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53429264
E-posti aadress	omnibook@hot.ee