

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Terasadu Tulundusühistu põhitegevusalaks on teravilja ja rapsi kokkuost ja müük ning teraviljakoristusteenuse osutamine tulundusühistu liikmetele. Aruandeaastal turustati kokku 2254 tonni teravilja ja 142 tonni rapsi. Eelmisel aastal turustati kokku 1323 tonni teravilja ja 483 tonni rapsi.

Aruandeaasta müügitulu oli 435 832 eurot, eelmisel aastal 462 037 eurot, sh teravilja ja rapsi müügitulu 369 193 eurot moodustas 85% müügitulust.

Teravilja keskmine müügihind aruandeaastal oli 140,5 EUR/tonn, eelmisel aastal 162 EUR/tonn. Rapsi keskmine müügihind aruandeaastal oli 371 EUR/tonn, eelmisel aastal 376 EUR/tonn.

Aruandeaastal põhivarasse investeeringuid ei tehtud.

Järgmisel, 2017 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.

Juhatusele aruandeperioodil tasu ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 410	6 045	
Nõuded ja ettemaksed	5 227	660	
Nõuded ostjate vastu	4 592	0	
Ettemaksed	635	660	
Kokku varud	0	8 072	
Müügiks ostetud kaubad	0	8 072	
Kokku käibevarad	10 637	14 777	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	211 650	232 050	2
Kokku põhivarad	211 650	232 050	2
Kokku varad	222 287	246 827	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 641	29 577	3
Võlad ja ettemaksed	8 334	866	
Võlad tarnijatele	8 036	309	
Võlad töövõtjatele	0	193	
Maksuvõlad	298	283	
Muud võlad	0	81	
Kokku lühiajalised kohustised	11 975	30 443	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	110 726	114 367	3
Sihtfinantseerimine	96 958	96 958	4
Kokku pikaajalised kohustised	207 684	211 325	
Kokku kohustised	219 659	241 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 459	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 431	2 459	
Kokku omakapital	2 628	5 059	
Kokku kohustised ja omakapital	222 287	246 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	23.02.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	435 832	462 037	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-434 183	-451 583	
Brutokasum (-kahjum)	1 649	10 454	
Turustuskulud	0	-826	
Üldhalduskulud	-1 544	-1 672	
Muud ärikulud	-5	-2 400	
Ärikasum (kahjum)	100	5 556	
Intressitulud	100	0	
Intressikulud	-2 631	-3 097	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 431	2 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 431	2 459	

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 Toimikonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude funktsioonist. TÜ Terasadu on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande. 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 väärtpabereid (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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat
Masinad seadmed	4-10 aastat
inventaar	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 õiglates väärtuses.

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 tegemisel. 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 Materiaalsed põhivarad

(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
Amortisatsioonikulu	-20 400	-20 400	-20 400
31.12.2016			
Soetusmaksumus	255 000	255 000	255 000
Akumuleeritud kulum	-43 350	-43 350	-43 350
Jääkmaksumus	211 650	211 650	211 650

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	114 367	3 641	110 726	
Laenukohustised kokku	114 367	3 641	110 726	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen emaaettevõttele	20 000	20 000		
Lühiajaline laen seotud osapoolle	6 000	6 000		
Lühiajalised laenud kokku	26 000	26 000		
Kapitalirendikohustised kokku	117 944	3 577	114 367	
Laenukohustised kokku	143 944	29 577	114 367	

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	23.02.2015	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		96 958	96 958
Kokku sihtfinantseerimine		96 958	96 958
	31.12.2015	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	96 958		96 958
Kokku sihtfinantseerimine	96 958		96 958

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	23.02.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	435 832	462 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	435 832	462 037
Kokku müügitulu	435 832	462 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravili ja raps	369 192	395 781
Kombaini teenus	23 834	30 064
Teravilja kuivatamine	34 676	35 334
Muud tulud	8 130	858
Kokku müügitulu	435 832	462 037

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	23.02.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	0	1 250
Sotsiaalmaksud	0	423
Kokku tööjõukulud	0	1 673

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	4 571	5 250	20 309
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			6 000

Ostud ja müügid

	2016		23.02.2015 - 31.12.2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	289 643	55 649	236 516	61 410

Terasadu Tulundusühistu

Revidendi aruanne

28. märts 2017

Olen revideerinud Terasadu Tulundusühistu raamatupidamise 2016.a. aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid, samuti raamatupidamise algdokumente.

Juhatuse kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Aastaaruande koostamisel tuleb lähtuda Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ning muudest vastavat tegevusala reguleerivatest normatiivaktidest.

Revidendi arvamus

Revidendi hinnangul on juhatus täitnud seadusest ja liikmete huvidest lähtuvalt kohustusi piisava hoolsusega ja revidendil pole olulisi märkusi 2016 aasta aruande ja 2016 aasta majandustegevuse osas.

Revidendi hinnangul kajastab 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne õigesti ja õiglaselt Terasadu Tulundusühistu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Käesolevaga teen ettepaneku Terasadu Tulundusühistu juhatusele kinnitada 2016 majandusaasta aruanne.

Lugupidamisega

Lauri Lepassar

Terasadu Tulundusühistu revident



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 431
Kokku	28
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28
Kokku	28

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	369193	84.71%	Jah
Taimakasvatuse abitegevused	01611	66639	15.29%	Ei

Sidevahendid

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