

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Marjaveski OÜ

registrikood: 12579815

tänavanimi: Ravila 59

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 5189702

e-posti aadress: info@marjaveski.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Marjaveski OÜ tegevusaruanne

Marjaveski OÜ põhitegevuseks on marjade ja köögiviljade ost ning müük.

Aruandeaastal käivitus ka laopinna rentimise teenus, mis moodustas käibest 9,7 %.
2016. aastal oli ettevõtte müügitulu 1 066,4 tuh.eurot (2015. aastal 625,2 tuh.eurot). Käive kasvas seega 70,1%. Kogu käibest moodustas Eesti käive 62,3% (2015.aastal 63%). Ülejäänud käive, 37,7%, oli teistesse Euroopa Liidu riikidesse, sealhulgas Soome, Läti, Taani, Rootsi.

2016.aasta lõpul oli ettevõttes 6 töötajat(2015.aastal 3).

Ettevõtte põhilised finantssuhtarvud olid alljärgnevad:

	2016	2015
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja(käibevarad/lühiajalised kohustised)	1,2	1,0
Võlakordaja(kohustised/varad)	0,7	1,0
Müügirentaablus(puhaskasum/müügitulu)	13,5%	0,3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 748	8 346	
Nõuded ja ettemaksed	205 872	72 223	2
Varud	85 061	108 415	3
Kokku käibevarad	356 681	188 984	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	88 582	0	4
Kokku põhivarad	88 582	0	
Kokku varad	445 263	188 984	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 366	50 000	
Võlad ja ettemaksed	226 722	133 651	
Kokku lühiajalised kohustised	296 088	183 651	
Kokku kohustised	296 088	183 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 833	857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 842	1 976	
Kokku omakapital	149 175	5 333	
Kokku kohustised ja omakapital	445 263	188 984	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 066 352	625 184	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-766 408	-537 305	8
Mitmesugused tegevuskulud	-87 988	-65 215	9
Tööjõukulud	-57 559	-19 039	10
Muud ärikulud	-1 162	-14	
Ärikasum (kahjum)	153 235	3 611	
Intressikulud	-9 393	-1 635	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 842	1 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 842	1 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	153 235	3 611	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-93 648	-14 594	
Varude muutus	23 354	-32 804	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	102 436	64 642	
Makstud intressid	-9 393	-1 635	
Kokku rahavood äritegevusest	175 984	19 220	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-88 582	0	4
Antud laenud	-40 000	-40 900	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-128 582	-40 900	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	50 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-24 630	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 000	25 370	
Kokku rahavood	57 402	3 690	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 346	4 656	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57 402	3 690	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 748	8 346	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	857	3 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 976	1 976
31.12.2015	2 500	2 833	5 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	143 842	143 842
31.12.2016	2 500	146 675	149 175

Täiendav info vt.lisa 6

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marjaveski 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud ärikulud"/ "Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, eraldised, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses(, millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2017 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2016. aastal kehtis sama maksumäär) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ MARJAVESKI aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	123 878	123 878
Ostjatelt laekumata arved	123 878	123 878
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118	118
Muud nõuded	81 251	81 251
Laenunõuded	80 900	80 900
Viitlaekumised	351	351
Ettemaksed	625	625
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud makstud ettemaksed	625	625
Kokku nõuded ja ettemaksed	205 872	205 872
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 913	26 913
Muud nõuded	41 210	41 210
Laenunõuded	41 000	41 000
Viitlaekumised	210	210
Ettemaksed	4 100	4 100
Tulevaste perioodide kulud	3 500	3 500
Muud makstud ettemaksed	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 223	72 223

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	85 061	108 415
Kokku varud	85 061	108 415

Aruandeaastal pole teostatud varude allahindlusi(sama 2015.aastal)

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	88 582
31.12.2016	88 582

	2016	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 106	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	166 192	166 192
Võlad töövõtjatele	6 160	6 160
Maksuvõlad	4 323	4 323
Saadud ettemaksed	1 465	1 465
Muud saadud ettemaksed	1 465	1 465
Muud võlad	48 582	48 582
Kokku võlad ja ettemaksed	226 722	226 722
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126 889	126 889
Võlad töövõtjatele	2 652	2 652
Maksuvõlad	4 110	4 110
Kokku võlad ja ettemaksed	133 651	133 651

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2 500		

2016.aastal(sama 2015.aastal)ei makstud osanikule dividende. Ettevõtte jaotamata omakapital 31.12.2016 seisuga oli 149 175 eurot(31.12.2015 seisuga 2 833 eurot). Bilansipäeva seisuga on võimalik osanikule dividendidena välja maksta 119 340 eurot (31.12.2015:2 266 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 29 835 eurot(31.12.2015:567 eurot)

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	663 840	392 704
Soome	346 211	176 183
Läti	44 771	2 174
Poola	0	54 123
Taani	6 801	0
Rootsi	4 729	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 066 352	625 184
Kokku müügitulu	1 066 352	625 184
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmutatud marjade ja köögiviljade müük	958 268	596 924
Arvutialased konsultatsioonid	475	1 857
Hoiustamine	103 754	26 403
Transportteenus	3 855	0
Kokku müügitulu	1 066 352	625 184

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-687 315	-457 255
Transpordikulud	-34 475	-40 014
Üür ja rent	-39 378	-26 962
Töötlemine	-5 240	-6 302
Muud	0	-6 772
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-766 408	-537 305

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-18 881	-9 344
Mitmesugused bürookulud	-61 556	-36 992
Lähetuskulud	-7 505	-6 850
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-46	-4 628
Transport	0	-7 401
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-87 988	-65 215

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-43 466	-14 233
Sotsiaalmaksud	-14 093	-4 806
Kokku tööjõukulud	-57 559	-19 039
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 900	0	40 900	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 390	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2017

Marjaveski OÜ (registrikood: 12579815) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS SOVA	Juhatuse liige	28.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 842
Kokku	146 675
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 675
Kokku	146 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	958268	89.86%	Jah
Kaubaladude töö	52101	107609	10.09%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	475	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Sova	36901010217	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5189702
E-posti aadress	info@marjaveski.ee