

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Koorti Kartul

registrikood: 11132472

tänava/talu nimi, Eeriksaare

maja ja korteri number:

küla: Vissuvere küla

vald: Kolga-Jaani vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 70301

telefon: +372 5159273, +372 5158996

e-posti aadress: info@koortikartul.ee

veebilehe aadress: www.koortikartul.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingul Koorti Kartul lõppes üheteistkümnes tegevusaasta. Põhitegevus on juurviljade - ja kartuli esmatöötlemine.

Osaühing Koorti Kartul peab jätkuvalt väga oluliseks seemnekartuli pakendamist. Esindame Saksa Norex-Norika kartulisorte. Püüame igal aastal tuua uusi ja põnevaid kartulisorte, kasvatada ja pakkuda neid Eesti turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 989	7 771	2
Nõuded ja ettemaksed	36 132	52 492	
Varud	31 323	15 455	4
Kokku käibevarad	102 444	75 718	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	398 121	415 268	6
Kokku põhivarad	398 121	415 268	
Kokku varad	500 565	490 986	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 677	
Võlad ja ettemaksed	97 556	58 983	
Kokku lühiajalised kohustised	97 556	63 660	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 692	46 734	
Kokku pikaajalised kohustised	35 692	46 734	
Kokku kohustised	133 248	110 394	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 645	15 645	
Ülekurss	234 875	234 875	
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 538	117 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 275	11 052	
Kokku omakapital	367 317	380 592	
Kokku kohustised ja omakapital	500 565	490 986	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	509 926	459 257	7
Muud äritulud	2 223	6 725	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	15 868	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-363 433	-268 089	8
Mitmesugused tegevuskulud	-51 392	-77 184	9
Tööjõukulud	-100 362	-81 894	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 432	-25 824	
Muud ärikulud	-300	-1 114	11
Ärikasum (kahjum)	-12 902	11 877	
Intressitulud	2	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-375	-825	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 275	11 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 275	11 052	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 902	11 877	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 432	-25 824	
Kokku korrigeerimised	-25 432	-25 824	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57 967	12 149	
Varude muutus	15 868	-707	
Kokku rahavood äritegevusest	35 501	-2 505	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 285	0	
Laekunud intressid	2	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 283	1	
Kokku rahavood	27 218	-2 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 771	10 275	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 218	-2 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 989	7 771	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	15 645	234 875	1 534	117 486	369 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)				11 052	11 052
31.12.2015	15 645	234 875	1 534	128 538	380 592
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	15 645	234 875	1 534	128 538	380 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-13 275	-13 275
31.12.2016	15 645	234 875	1 534	115 263	367 317

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Koorti Kartul juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu varasid, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevustulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seadust ja Eesti hea raamatupidamisetava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeval 31.12.2016 ja aastaaruande koostamisel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest.

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Raha - kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Finatsvarad, mida tõenäoliselt realiseeritakse lähema 12 kuu jooksul.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded ja tehtud ettemaksed. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid ja tagasinõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja puhul eraldi, arvestades saadud informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Varud

Varud on varad: mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutusest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara või arveldada kohustust teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja sooritamiseks.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netto realiseerimisväärtuses.

Realiseerimata varud on majandusüksuse varad ja kajastatakse bilansis. Varud, mis on perioodi jooksul müüdnud, on majandusüksuse jaoks kulud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevaid tollimakse, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusid.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on taimne elusorganism. Põllumajanduslik toodang on bioloogilisest varast saadav või eraldav toodang.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalne vara on vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muu mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara parandamisega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioon arvutatakse täiseurodes. Arvutamist alustatakse põhivara arvelevõtmise kuust ja lõpetatakse põhivara täielikule amortiseerumisele või põhivara väljalangemisele järgneval kuul. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3200

Kasulik eluiga on periood, mille jooksul vara ettevõtte poolt tõenäoliselt kasutatakse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali. Igal majandusaastal kantakse 1/10 puhaskasumist reservi. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine ehk aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine. Tulu suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali.

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ja tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud ehk majandusliku kasu vähenemine, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine.

Kulud vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilisele otsusele. Seotud osapooled on tegev- ja kõrgemjuhtkond ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	34 989	7 771
Kokku raha	34 989	7 771

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	37 243	55 625
Kokku nõuded ostjate vastu	37 243	55 625

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	330 373	257 722
Lõpetamata toodang	15 868	2 050
Kaup laost välja	-314 918	-244 317
Kokku varud	31 323	15 455

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 114	0	3 164
Üksikisiku tulumaks	0	724	0	793
Sotsiaalmaks	0	1 642	0	1 668
Kohustuslik kogumispension	0	86	0	85
Töötuskindlustusmaksed	0	119	0	121
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 685		5 831

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	337 446	117 135	9 700	464 281
Akumuleeritud kulum	-8 160	-15 029	0	-23 189
Jääkmaksumus	329 286	102 106	9 700	441 092
Ostud ja parendused	0	0		0
Amortisatsioonikulu	-9 487	-16 337	0	-25 824
31.12.2015				
Soetusmaksumus	329 286	102 106	9 700	441 092
Akumuleeritud kulum	-9 487	-16 337	0	-25 824
Jääkmaksumus	319 799	85 769	9 700	415 268
Ostud ja parendused	0	0	8 285	8 285
Amortisatsioonikulu	-9 487	-15 945		-25 432
31.12.2016				
Soetusmaksumus	319 799	85 769	17 985	423 553
Akumuleeritud kulum	-9 487	-15 945	0	-25 432
Jääkmaksumus	310 312	69 824	17 985	398 121

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	509 926	459 257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	509 926	459 257
Kokku müügitulu	509 926	459 257
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kooritud kartul	31 218	46 054
kartul	66 554	46 717
kooritud porgand	117 134	131 822
porgand	25 882	25 510
mahe kartul	62 860	42 683
seemnekartul	132 099	112 808
väiksemad artiklid kokku	14 233	8 443
transportteenus	1 872	2 273
punapeet	128	1 419
maheporgand	36 537	33 329
kooritud maheporgand	21 409	8 199
Kokku müügitulu	509 926	459 257

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	23 448	20 081
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	336 113	248 008
Transpordikulud	1 130	0
Muud	2 742	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	363 433	268 089

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	1 215
Energia	22 587	27 560
Elektrienergia	6 157	4 900
Soojusenergia	960	1 276
Kütus	15 470	21 384
Mitmesugused bürookulud	114	859
Uurimis- ja arengukulud	42	12
Koolituskulud	1 343	22
Ehitusmaterjal	23	0
Jooksev remont, varuosad	15 654	16 607
Litsentsitasu	0	6 980
Pakendikulu	888	13 883
Kindlustusmaksed	1 908	0
Muud	8 833	10 046
Kokku mitmesugused tegevuskulud	51 392	77 184

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	60 693	49 361
Sotsiaalmaksud	24 753	20 271
Pensionikulu	1 300	1 046
Tulumaksukulu	11 816	9 741
Töötukindlustusmaksu kulu	1 800	1 474
Kokku tööjõukulud	100 362	81 893
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	7	6

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	300	1 114
Kokku muud ärikulud	300	1 114

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	259 827	64 586	214 985	51 140

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing Koorti Kartul (registrikood: 11132472) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LASS	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 275
Kokku	115 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taimede paljundamine	01301	93899	18.41%	Jah
Puu- ja köögivilja hulgimüük	46311	230080	45.12%	Ei
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	138544	27.17%	Ei
Kartuli töötlemine ja säilitamine	10311	31218	6.12%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	14313	2.81%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1872	0.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Lass	37308010270		8046 EUR (Lihtomand)
Märt Laansalu	36801066013		7599 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5159273
Mobiiltelefon	+372 5158996
E-posti aadress	info@koortikartul.ee
Veebilehe aadress	www.koortikartul.ee