MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016
aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MS Suurekivi Osaühing

registrikood: 11440222

tänava/talu nimi, maja ja korteri number: Apteegi 2A
alevik: Kolga-Jaani alevik
vald: Kolga-Jaani vald
maakond: Viljandi maakond
postisihtnumber: 70301

telefon: +372 5157455

e-posti aadress: melliv@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne **3**

Raamatupidamise aastaaruanne **4**

Bilanss **4**

Kasumiaruanne **5**

Raamatupidamise aastaaruande lisad **6**

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted **6**

Lisa 2 Raha **8**

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed **8**

Lisa 4 Varud **8**

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad **9**

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad **10**

Lisa 7 Kapitalirent **10**

Lisa 8 Laenukohustised **11**

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed **12**

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad **12**

Lisa 11 Osakapital **12**

Lisa 12 Müügitulu **13**

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused **13**

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud **13**

Lisa 15 Tööjõukulud **14**

Lisa 16 Seotud osapooled **14**

Aruande allkirjad **15**

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

MS Suurekivi OÜ põhitegevuseks on kartuli ja köögivilja tootmine, ümbertöötlemine ning müük.

Tulud, kulud ja kasum

2016.a müügitulu oli 19,2 tuh. eurot, mis on 22 % võrra väiksem kui 2015.a. Müük toimus aruandeperioodil 100% Eestis.

Ettevõtte 2016.a. majandustegevuse tulemuseks kujunes 2,5 tuh. eurot kasumit.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	**2015**
Müügitulu (eurot)	191624	245125
Puhaskasum (eurot)	2500	9215
Puhasrentaablus	1,3%	3,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,0	2,4
ROA	0,6	2,5
ROE	0,8	3,0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

2016.a. investeeriti masinatesse ja seadmetesse kokku 90,6 tuh. eurot ja osteti maad 10, 0 tuh. euro eest.

Personal

MS Suurekivi OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3. Tööjõukulu koos maksudega moodustas 23,4 tuh. eurot, sealhulgas juhatuse liikme osa 7,3 tuh. eurot.

MS Suurekivi OÜ juhatus on üheliikmeline.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgneval majandusaastal on plaanis arendada tootmistegevust ja suurendada müügitulu samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 571	43 246	2
Nõuded ja ettemaksed	21 297	26 559	3,5
Varud	56 305	53 945	4
Kokku käibevarad	**131 173**	**123 750**	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	269 313	238 416	6
Kokku põhivarad	**269 313**	**238 416**	
Kokku varad	**400 486**	**362 166**	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 656	22 105	8,7
Võlad ja ettemaksed	8 768	11 416	9
Kokku lühiajalised kohustised	**32 424**	**33 521**	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	56 148	19 231	8,7
Kokku pikaajalised kohustised	**56 148**	**19 231**	
Kokku kohustised	**88 572**	**52 752**	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 602	297 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 500	9 215	
Kokku omakapital	**311 914**	**309 414**	
Kokku kohustised ja omakapital	**400 486**	**362 166**	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	191 624	245 125	12
Muud äritulud	0	900	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 115	-96 780	13
Mitmesugused tegevuskulud	-26 724	-44 253	14
Tööjõukulud	-23 421	-22 276	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-69 750	-70 663	
Muud ärikulud	-521	-228	
Ärikasum (kahjum)	**4 093**	**11 825**	
Intressikulud	-1 266	-2 611	
Muud finantstulud ja -kulud	-327	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**2 500**	**9 215**	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**2 500**	**9 215**	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MS Suurekivi OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.
MS Suurekivi OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.
Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut
hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.
Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel - Kauba, materjali kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.
Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.
Ettevõte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed	5-7 aastat
Muu inventar	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määrataks talle sobiv amortisatsiooniperiood.
Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.
Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.
Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.
Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.
Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.
Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:
osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	42 190	37 342
Pangakontod	11 381	5 904
Kokku raha	**53 571**	**43 246**

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 277	21 277	
Ostjatelt laekumata arved	21 277	21 277	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	**21 297**	**21 297**	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 130	26 130	
Ostjatelt laekumata arved	26 130	26 130	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	5
Ettemaksed	425	425	
Muud makstud ettemaksed	425	425	
Kokku nõuded ja ettemaksed	**26 559**	**26 559**	

Lisa 4 Varud
(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	**14 025**	**15 560**
Valmistoodang	**42 280**	**38 385**
Kokku varud	**56 305**	**53 945**

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	**Maksuvõlg**	**Ettemaks**	**Maksuvõlg**
Käibemaks		2 563		3 058
Üksikisiku tulumaks		338		362
Erisoodustuse tulumaks		8		8
Sotsiaalmaks		898		973
Kohustuslik kogumispension		36		35
Töötuskindlustusmaksed		44		51
Ettemaksukonto jääk	20		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	**20**	**3 887**	**4**	**4 487**

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

				Kokku
	Maa	**Ehitised**	**Masinad ja seadmed**	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	13 835	115 867	351 634	481 336
Akumuleeritud kulum		-31 815	-166 142	-197 957
Jääkmaksumus	13 835	84 052	185 492	283 379
Ostud ja parendused	10 000		15 700	25 700
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	10 000			10 000
Muud ostud ja parendused			15 700	15 700
Amortisatsioonikulu		-5 784	-64 879	-70 663
31.12.2015				
Soetusmaksumus	23 835	115 867	367 334	507 036
Akumuleeritud kulum		-37 599	-231 021	-268 620
Jääkmaksumus	23 835	78 268	136 313	238 416
Ostud ja parendused	10 000		90 647	100 647
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	10 000			10 000
Muud ostud ja parendused			90 647	90 647
Amortisatsioonikulu		-5 784	-63 966	-69 750
31.12.2016				
Soetusmaksumus	33 835	115 867	457 981	607 683
Akumuleeritud kulum		-43 383	-294 987	-338 370
Jääkmaksumus	33 835	72 484	162 994	269 313

Lisa 7 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	**Jaotus järelejäänud tähtaja järgi**		**Intressimäär**	**Alusvaluuta**	**Lõpptähtaeg**
		12 kuu jooksul	**1 - 5 aasta jooksul**			
Masinad ja seadmed	18 937	10 969	7 968	6 k EURIBOR+2,5%	EUR	28.08.2018
Kapitalirendikohustised kokku	18 937	10 969	7 968			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	41 336	22 105	19 231	6 k EURIBOR+2,5%	EUR	28.08.2018
Kapitalirendikohustised kokku	41 336	22 105	19 231			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	60 867	12 687	48 180		6 k EURIBOR+2,5%	EUR	26.07.2021
Pikaajalised laenud kokku	60 867	12 687	48 180				
Kapitalirendikohustised kokku	18 937	10 969	7 968				
Laenukohustised kokku	79 804	23 656	56 148				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	41 336	22 105	19 231				
Laenukohustised kokku	41 336	22 105	19 231				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	**31.12.2015**
Masinad ja seadmed	109 227	69 633
Kokku	**109 227**	**69 633**

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 695	3 695
Võlad töövõtjatele	1 186	1 186
Maksuvõlad	3 887	3 887
Kokku võlad ja ettemaksed	**8 768**	**8 768**

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 496	5 496
Võlad töövõtjatele	1 433	1 433
Maksuvõlad	4 487	4 487
Kokku võlad ja ettemaksed	**11 416**	**11 416**

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad
(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	247 282	245 282
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	61 820	61 320
Kokku tingimuslikud kohustised	**309 102**	**306 602**

Lisa 11 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot, osa väikseim nimiväärtus 1 euro.

Lisa 12 Müügitulu
(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	191 624	245 125
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	**191 624**	**245 125**
Kokku müügitulu	**191 624**	**245 125**
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kartuli töötlemine ja müük	133 086	169 641
Köögivilja töötlemine ja müük	46 540	75 484
Kartuli müük	11 998	0
Kokku müügitulu	**191 624**	**245 125**

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused
(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	44 425	72 979
Energia	**17 361**	**17 671**
Elektrienergia	2 061	2 111
Kütus	15 300	15 560
Maarent	450	450
Muud	4 879	5 680
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	**67 115**	**96 780**

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud
(eurodes)

	2016	2015
Energia	**5 890**	**6 459**
Kütus	5 890	6 459
Hoonete jooksev remont	4 946	13 242
Masinate jooksev remont	11 583	19 806
Muud	4 305	4 746
Kokku mitmesugused tegevuskulud	**26 724**	**44 253**

Lisa 15 Tööjõukulud
(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 535	16 677
Sotsiaalmaksud	5 886	5 599
Kokku tööjõukulud	**23 421**	**22 276**
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	380	343

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

MS Suurekivi Osaühing (registrikood: 11440222) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS SÄHKA	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 500
Kokku	**309 102**
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	309 102
Kokku	**309 102**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kartuli töötlemine ja säilitamine	**10311**	**133086**	**69.45%**	**Jah**
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	**10391**	**46540**	**24.29%**	**Ei**
Puu- ja köögivilja hulgimüük	**46311**	**11998**	**6.26%**	**Ei**

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Sähka	**37707166037**	**Eesti**	**2556 EUR (Lihtomand)**

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	**+372 5157455**
E-posti aadress	**melliv@hotmail.com**