

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Osa ja Tervik

registrikood: 10463540

küla: Tarbja küla

vald: Paide vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72751

telefon: +372 5098691

faks: +372 3840250

e-posti aadress: info@heakartul.ee, margo@heakartul.ee

veebilehe aadress: www.heakartul.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ OSA JA TERVIK alustas majandustegevust juulis 1998.a. Ettevõtte tegutseb Väätsa vallas, Väljataguse külas, Väätsa kartulihoidlas. Ettevõtte põhitegevusalaks on toidukartuli varumine, säilitamine, esmatöötlus ja müük. 2004 aastal lisandus seemnekartuli kasvatamine ja müük. Ettevõtte esindab Euroopa üht suuremat seemnekartuli aretajat Europlant Pflanzenzucht GmbH Eestis.

Ettevõtte käibeks aastal 2016 kujunes 534383 eurot ja kasumiks 6069 eurot. 2016 aastal arvestati amortisatsiooni 10% ettevõtte põhivara väärtuselt, 8276 euro ulatuses. 2016 aasta paranes kartuli hinnatase Euroopas, mis aitas kaasa nõudluse kasvule ja veidi paremale kartuli hinnale ka Eestis. Samuti paranes ka seemnekartuli turg. 2017 aastal ootame kartuli hindade tõusu ja seemnekartulituru märgatavat paranemist. 2017 aastal planeerib ettevõtte investeeringuid tootmisliinidesse toodete kvaliteedi parandamiseks. Ettevõtte jätkab valitud tegevusalal tegutsemist.

2016. aasta lõpus töötas ettevõttes 8 põhitöökohaga töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	34 760	8 656
Nõuded ja ettemaksed	57 743	40 291
Varud	178 930	192 604
Kokku käibevarad	271 433	241 551
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	65 530	73 328
Kokku põhivarad	65 530	73 328
Kokku varad	336 963	314 879
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	102 788	100 092
Võlad ja ettemaksed	120 307	105 629
Eraldised	13 795	12 666
Kokku lühiajalised kohustised	236 890	218 387
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 487
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 487
Kokku kohustised	236 890	220 874
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	31 317	31 317
Ülekurss	13	13
Muud reservid	5 468	5 468
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 206	51 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 069	5 514
Kokku omakapital	100 073	94 005
Kokku kohustised ja omakapital	336 963	314 879

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	534 383	454 913
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-459 787	-384 861
Brutokasum (-kahjum)	74 596	70 052
Turustuskulud	-9 536	-8 695
Üldhalduskulud	-35 516	-33 669
Muud äritulud	9	1 262
Muud ärikulud	-19 562	-19 120
Äri kasum (kahjum)	9 991	9 830
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-3 916	-4 317
Muud finantstulud ja -kulud	-7	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 069	5 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 069	5 514

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osa ja Tervik 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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. Kõigi nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud 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 arvestatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised

3-7%

Muud masinad ja seadmed

10-20%

Muu inventar ja IT-seadmed

10-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindluseid 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		929	91
Üksikisiku tulumaks		1 876	1 763
Sotsiaalmaks		4 073	3 857
Kohustuslik kogumispension		187	138
Töötuskindlustusmaksed		255	240
Intress	2		1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	7 320	6 090

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	15 417	242 656	258 073	258 073
Akumuleeritud kulum	-1 542	-196 531	-198 073	-198 073
Jääkmaksumus	13 875	46 125	60 000	60 000
Ostud ja parendused		20 000	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	-1 542	-5 130	-6 672	-6 672
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 417	262 656	278 073	278 073
Akumuleeritud kulum	-3 084	-201 661	-204 745	-204 745
Jääkmaksumus	12 333	60 995	73 328	73 328
Ostud ja parendused		478	478	478
Muud ostud ja parendused		478	478	478
Amortisatsioonikulu	-1 542	-6 734	-8 276	-8 276
31.12.2016				
Soetusmaksumus	15 417	263 134	278 551	278 551
Akumuleeritud kulum	-4 626	-208 395	-213 021	-213 021
Jääkmaksumus	10 791	54 739	65 530	65 530

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	313	313		6kuu euribor+2,5%	EUR	20.01.17
AS SEB Liising	925	925		6kuu euribor+2,5%	EUR	20.04.17
AS SEB Liising	1 249	1 249		6kuu euribor+2,5%	EUR	20.04.17
Kapitalirendikohustised kokku	2 487	2 487				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	4 010	3 697	313	6kuu euribor + 2,5%	EUR	20.01.17
AS SEB Liising	3 647	2 722	925	6kuu euribor + 2,5%	EUR	20.04.17
AS SEB Liising	4 923	3 674	1 249	6kuu euribor + 2,5%	EUR	20.04.17
Kapitalirendikohustised kokku	12 580	10 093	2 487			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	15 950	18 150
Muud materiaalsed põhivarad	10 791	12 334
Kokku	26 741	30 484

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	518 965	435 101
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 193	3 212
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	531 158	438 313
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Moldova	3 225	16 600
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 225	16 600
Kokku müügitulu	534 383	454 913
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pakendatud kartuli müük	432 389	359 542
Seemnekartuli müük	101 994	95 371
Kokku müügitulu	534 383	454 913

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	73 475	76 447
Sotsiaalmaksud	24 247	25 227
Kokku tööjõukulud	97 722	101 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 646	13 757

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2017

Osaühing Osa ja Tervik (registrikood: 10463540) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO HEINMAA	Juhatuse liige	05.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 069
Kokku	63 275
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 275
Kokku	63 275

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 069
Kokku	63 275
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 275
Kokku	63 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	432389	80.91%	Jah
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	101994	19.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Heinmaa	37502065221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	80000 EEK (Lihtomand)
OÜ ECS	10459065	Tallinn, Harju maakond, Eesti	245000 EEK (Lihtomand)
Osaühing SINIRUUT	10040383		165000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3840250
Mobiiltelefon	+372 5098691
E-posti aadress	info@heakartul.ee
E-posti aadress	margo@heakartul.ee
Veebilehe aadress	www.heakartul.ee