

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Männiku Teravili

registrikood: 12459364

tänava/talu nimi, Männiku

maja ja korteri number:

küla: Ubja küla

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44203

e-posti aadress: hannes.linnamagi@neti.ee

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	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Oü Männiku Teravili peamiseks tegevusalaks on teravilja ja rapsi kasvatus.

Firma laienes sel majandusaastal, osteti juurde põllumaad ja ka põlluharimiseks uut põllumajanduslikku tehnikat.

Kuna tegu on kallite asjadega oli firma sunnitud võtma pangalaenu, nii maade ostuks, kui ka tehnika soetamiseks.

Vaatamata sellele jäi meie firma võlakordaja veel heasse majapidamistavasse.

Firma plaanib laienemist ka 2017 aastal. Lisanduvale põllumaale on firmal plaanis rajada viljakuivati, et lisada viljale väärtust.

Palgalisi töötajaid oli firmas 6, nende palkade ja lisatasude summa on vastavas majandus aastaaruande lisas.

Juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	540 989	6 097	2
Nõuded ja ettemaksed	90 095	167 185	3
Varud	259 442	90 521	4
Kokku käibevarad	890 526	263 803	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 508 567	1 229 022	6
Kokku põhivarad	1 508 567	1 229 022	
Kokku varad	2 399 093	1 492 825	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	243 777	8 473	6,7
Võlad ja ettemaksed	505 950	247 448	5
Kokku lühiajalised kohustised	749 727	255 921	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	647 775	764 029	
Kokku pikaajalised kohustised	647 775	764 029	
Kokku kohustised	1 397 502	1 019 950	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 375	393 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331 216	76 846	
Kokku omakapital	1 001 591	472 875	
Kokku kohustised ja omakapital	2 399 093	1 492 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	950 889	991 702	11
Muud äritulud	745 191	470 521	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 056 172	-1 167 809	13
Mitmesugused tegevuskulud	-68 154	-60 074	14
Tööjõukulud	-100 304	-65 293	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-118 765	-71 349	
Muud ärikulud	0	-3 193	
Ärikasum (kahjum)	352 685	94 505	
Intressikulud	-21 469	-17 659	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	331 216	76 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331 216	76 846	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Männiku Teravili 2016 aasta raamatupidamise majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi seadustega, arvestades head Eesti raamatupidamise tava.

Aruanne on koostatud arvestades soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetes ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi seadustes, rahandusministri määrustes, arvestades Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendeid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodi. Bilansis on kirje raha all kassas olev sularaha ja pangakontode jääk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Olulist nõuete väärtuse langust 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega soetud kulutusi, kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega üle 640 euro ja kasuliku tööeaga üle 1 aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja ostu soetamisega seotud kuludest, ning on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Kapitalirendile võetud materiaalne põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul, kui vara koosneb eraldi eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need eraldi arvele ka vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara amortisatsiooninormid on järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Masinaid ja seadmeid 5-40 %

Inventaar 25-40%

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt planeeritud 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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kestvuse periood. olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 1.01.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksimummääraks 20/80) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	151	4 734
Arvelduskonto jääk	540 838	1 363
Kokku raha	540 989	6 097

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 268	3 268
Ostjatelt laekumata arved	3 268	3 268
Muud nõuded	86 827	86 827
Laenunõuded	78 350	78 350
Dividendinõuded	8 477	8 477
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 095	90 095
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	130 674	130 674
Ostjatelt laekumata arved	130 674	130 674
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 000	18 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 511	18 511
Kokku nõuded ja ettemaksed	167 185	167 185

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	98 042	90 521
Mürgid ja väetised	98 042	90 521
Valmistoodang	161 400	0
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Kütus	0	0
Seemned	0	0
Kokku varud	259 442	90 521

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	50 923	18 511	
Üksikisiku tulumaks	1 824		2 118
Sotsiaalmaks	3 835		4 273
Kohustuslik kogumispension	215		210
Töötuskindlustusmaksed	279		311
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 076	18 511	6 912

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2014								
Soetusmaksumus	466 900		38 750	471 250	510 000	40 146	40 146	1 017 046
Akumuleeritud kulum			-14 320	-12 283	-26 603			-26 603
Jääkmaksumus	466 900		24 430	458 967	483 397	40 146	40 146	990 443
Ostud ja parendused	25 400	31 000		271 721	271 721			328 121
Amortisatsioonikulu		-774		-60 768	-60 768			-61 542
Müügid				-28 000	-28 000			-28 000
Ümberklassifitseerimised			-24 430	64 576	40 146	-40 146	-40 146	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	492 300	31 000		793 867	793 867			1 317 167
Akumuleeritud kulum		-774		-87 371	-87 371			-88 145
Jääkmaksumus	492 300	30 226		706 496	706 496			1 229 022
Ostud ja parendused	30 460	367 850						398 310
Amortisatsioonikulu		-16 719		-102 046	-102 046			-118 765
31.12.2016								
Soetusmaksumus	522 760	398 850		793 867	793 867			1 715 477
Akumuleeritud kulum		-17 493		-189 417	-189 417			-206 910
Jääkmaksumus	522 760	381 357		604 450	604 450			1 508 567

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitali rent masinad ja seadmed	261 749	113 207	148 542
Kapitalirendinõuded kokku	261 749	113 207	148 542

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitali rent DNB pank	43 062	9 067	33 995
Kapitali rent Nordea bank Estonia	256 735	71 834	184 901
Kapitalirendikohustised kokku	299 797	80 901	218 896

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	444 089	444 089
Võlad töövõtjatele	4 785	4 785
Maksuvõlad	57 076	57 076
Kokku võlad ja ettemaksed	505 950	505 950
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	235 798	235 798
Võlad töövõtjatele	4 738	4 738
Maksuvõlad	6 912	6 912
Kokku võlad ja ettemaksed	247 448	247 448

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	4 785	4 738
Kokku võlad töövõtjatele	4 785	4 738

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	200 000	2 500

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	950 889	991 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	950 889	991 702
Kokku müügitulu	950 889	991 702
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja ja rapsiseemne müük	950 889	929 093
Põllumajanduse abitegevus	0	62 609
Kokku müügitulu	950 889	991 702

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	178 658	124 769
Rendi- ja üüritulu	405 133	0
Omatoodang arvele	161 400	345 732
Muud	0	20
Kokku muud äritulud	745 191	470 521

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	863 322	875 852
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	125 342
Energia	175 879	127 927
Elektrienergia	14 437	8 375
Kütus	161 442	119 552
Transpordikulud	8 341	29 952
kindlustuskulu	8 630	8 736
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 056 172	1 167 809

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Maarent	0	22 312
Üür ja rent	37 925	20 428
Mitmesugused bürookulud	30 229	17 334
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 154	60 074

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	75 301	48 677
Sotsiaalmaksud	25 003	16 616
Kokku tööjõukulud	100 304	65 293
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	12 691	12 934
Intressikulu kapitalirendilt	8 778	4 725
Kokku intressikulud	21 469	17 659

Lisa 17 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	78 350	74 300	48 000	65 000

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 ettevõttjad	131 734	20 063	97 259	281 415

Tegev ega kõrgemale juhtkonnale eraldi tasusid ja muid soodustusi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2017

OÜ Männiku Teravili (registrikood: 12459364) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTI SILM	Juhatuse liige	24.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331 216
Kokku	801 591

Firma otsustas kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331 216
Kokku	801 591

Firma juhatus otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	950889	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arti Silm	37504085278	Eesti	200000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hannes.linnamagi@neti.ee