

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TEISIPÄEV OÜ

registrikood: 12128662

küla: Lihtensteini küla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64213

telefon: +372 5293584

e-posti aadress: kollom.k@gmail.com

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Intressikulud	14
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Teisipäev on asutatud 2011 aastal osakapitaliga 2 500 eurot.

Ettevõtte põhitegevusalaks oli kuni 2014 aastani konsultatsiooniteenuse osutamine. 2015. aastal otsustati suunduda uude valdkonda. 2016. aastal alustas Osaühing Teisipäev põllumajandusliku tootmisega – teravilja kasvatamise ja turustamisega.

Uuest tegevusest tulenevalt suurenes oluliselt investeerimise vajadus. Ettevõtte soetas peamiselt põllumajandustehnikat ja külvisse materjali: õlleodra ja õilkanepi seemned, väetised, taimekaitse vahendid jms.

2016 aasta müügitulu oli 2 405 eurot. PRIA-st saadi toetust summas 2 245 eurot. Aruandeaasta kasumiks kujunes 495 eurot. Hoolimata vähesest kasumlikkusest võib möödunud aastat pidada edukaks. Järgneval majandusaastal jätkatakse investeringutega põhivarasse.

Lisaks teravilja kasvatamisele kavatakse leida lisa tegevusvaldkond talviseks perioodiks, mil puudub töökoormus põhivaldkonnas.

Kuldar Kollom

Teisipäev OÜ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 074	46 371	2
Nõuded ja ettemaksed	7 141	38	3
Varud	6 000	0	4
Kokku käibevarad	43 215	46 409	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 157	0	6
Kokku põhivarad	14 157	0	
Kokku varad	57 372	46 409	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	480	12	8
Kokku lühiajalised kohustised	5 480	12	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	5 000	0	
Kokku kohustised	10 480	12	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 897	4 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	495	39 019	
Kokku omakapital	46 892	46 397	
Kokku kohustised ja omakapital	57 372	46 409	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 405	0	11
Muud äritulud	2 245	40 000	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 831	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 903	-981	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 330	0	6
Muud ärikulud	6 000	0	16
Ärikasum (kahjum)	1 586	39 019	
Intressikulud	-896	0	17
Muud finantstulud ja -kulud	-195	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	495	39 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	495	39 019	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 586	39 019	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 330	0	6
Kokku korrigeerimised	1 330	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 103	0	3
Varude muutus	-6 000	0	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	468	-194	8
Kokku rahavood äritegevusest	-9 719	38 825	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-15 487	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 487	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	0	7
Makstud intressid	-896	0	17
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-195	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 909	0	
Kokku rahavood	-16 297	38 825	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 371	7 546	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 297	38 825	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 074	46 371	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	4 878	7 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	39 019	39 019
31.12.2015	2 500	43 897	46 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	495	495
31.12.2016	2 500	44 392	46 892

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teisipäev 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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 kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 400 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kantakse 100%-liselt kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Seisuga 31.12.2016 koostatud bilansis on materiaalne põhivara kajastatud selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	8
Inventar ja tööriistad	3

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 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 ettevõtete 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Teisipäev seotud osapoolteks on tegevjuht ning omanik ühes isikus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	301	6 263
Arvelduskonto	29 773	40 108
Kokku raha	30 074	46 371

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 778	2 778	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 363	4 363	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 141	7 141	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38	38	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Valmistoodang	6 000	0
Realiseerimata kaup	6 000	0
Kokku varud	6 000	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	480	0	0
Ettemaksukonto jääk	4 363		38	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 363	480	38	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	15 000	15 000	487	15 487
Amortisatsioonikulu	-1 250	-1 250	-80	-1 330
31.12.2016				
Soetusmaksumus	15 000	15 000	487	15 487
Akumuleeritud kulum	-1 250	-1 250	-80	-1 330
Jääkmaksumus	13 750	13 750	407	14 157

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	10 000	5 000	5 000		6 kuu EURIBOR (kuid mitte väiksem kui 0)+10%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	10 000	5 000	5 000				
Laenukohustised kokku	10 000	5 000	5 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	480	480	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	480	480	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12	12	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	12	12	0	0	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	35 442	35 118
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 860	8 779
Kokku tingimuslikud kohustised	44 302	43 897

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 405	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 405	0
Kokku müügitulu	2 405	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	2 405	0
Kokku müügitulu	2 405	0

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
PRIA toetused	2 245	40 000
Kokku muud äritulud	2 245	40 000

2016 aastal sai ettevõtte PRIA-st noorte põllumajandustootjate toetus summas 329 eurot, põhitootust summas 1 317 eurot ja rohestamise otsetoetust summas 599 eurot.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-4 705	0
Ostetud teenused	-126	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 831	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-1 098	0
Kütus	-1 098	0
Mitmesugused bürookulud	-164	-394
Lähetuskulud	-1 381	-52
Koolituskulud	-120	0
Raamatupidamisteenused	-87	-211
Konsultatsioonid, tõlkimised jms teenused	0	-324
Kindlustus	-39	0
Muud	-14	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 903	-981

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Valmis toodangu varude jääkide muutus	6 000	0
Kokku muud ärikulud	6 000	0

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-896	0
Kokku intressikulud	-896	0

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Laenulepingu sõlmimise tasu	-195	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-195	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2018

TEISIPÄEV OÜ (registrikood: 12128662) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KULDAR KOLLOM	Juhatuse liige	19.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	495
Kokku	44 392
Jaotamine	
Reserv	
Kokku	44 392

Ei jaota

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	495
Kokku	44 392
Jaotamine	
Reserv	

Ei jaota

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	2405	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuldar Kollom	37908076528		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5293584
E-posti aadress	kollom.k@gmail.com