

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Terasadu tulundusühistu

registrikood: 12804293

tänavatalu nimi, Kumna tee 10

maja ja korteri number:

küla: Kumna küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76614

telefon: +372 5023434

e-posti aadress: jaan.metsamaa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Terasadu Tulundusühistu põhitegevusalaks on teravilja ning rapsi kokkuost ja müük, samuti teraviljakoristusteenuse osutamine tulundusühistu liikmetele.

Aruandeaastal turustati kokku 1916 tonni teravilja ja 75 tonni rapsi.
Eelmisel aastal turustati kokku 2254 tonni teravilja ja 142 tonni rapsi.

Aruandeaasta müügitulu oli 401 321 eurot sh teravilja ja rapsi müügitulu 322 275 eurot moodustas 80% müügitulust, eelmisel aastal oli müügitulu 435 832 eurot.

Teravilja keskmine müügihind aruandeaastal oli 153 EUR/tonn, eelmisel aastal 140,5 EUR/tonn.
Rapsi keskmine müügihind aruandeaastal oli 380 EUR/tonn, eelmisel aastal 371 EUR/tonn.

Aruandeaastal põhivarasse investeeringuid ei tehtud.
Juhatusel aruandeperioodil tasu ei makstud.

Järgmisel, 2018 aastal on plaanis:

Jätkata teravilja ning rapsi kokkuostu ja müügiga;

Jätkata teraviljakoristusteenuse osutamist tulundusühistu liikmetele;

Jälgida teravilja- ning rapsibörsi liikumist ning sõlmida liikmetele soodsaid müügilepinguid.

Taastada netovara miinimumnõue 2018. majandusaasta lõpuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 295	5 410	
Nõuded ja ettemaksed	16 473	5 227	
Nõuded ostjate vastu	413	4 592	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	314	0	
Muud nõuded	5 047	0	
Ettemaksed	699	635	
Kokku käibevarad	17 768	10 637	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	191 250	211 650	2
Kokku põhivarad	191 250	211 650	
Kokku varad	209 018	222 287	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 700	3 641	3
Võlad ja ettemaksed	2 208	8 334	
Võlad tarnijatele	2 208	8 036	
Maksuvõlad	0	298	
Kokku lühiajalised kohustised	5 908	11 975	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	107 027	110 726	3
Sihtfinantseerimine	96 958	96 958	4
Kokku pikaajalised kohustised	203 985	207 684	
Kokku kohustised	209 893	219 659	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27	2 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 502	-2 431	
Kokku omakapital	-875	2 628	
Kokku kohustised ja omakapital	209 018	222 287	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	401 321	435 832	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-397 295	-434 183	
Brutokasum (-kahjum)	4 026	1 649	
Üldhalduskulud	-5 878	-1 544	
Muud äritulud	130	0	
Muud ärikulud	0	-5	
Äri kasum (kahjum)	-1 722	100	
Intressitulud	48	100	
Intressikulud	-1 828	-2 631	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 502	-2 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 502	-2 431	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TÜ Terasadu 2017 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted ja informatsiooni esitusviis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljatöötatud ja rahandusministri poolt kehtestatud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures iga nõue hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 320 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kõik ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summad kajastatakse tuluna siis, kui need on muutunud sissenõutavaks ja nendega seotud tingimused täidetud.

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse üldjuhul ettevõtte poolt omakapitalist tehtud väljamakseid, mis ületavad saadud sissemaid. Väljamaksetega kaasnev tulumaks kajastatakse maksete väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitalist võimalike väljamaksete tegemisel. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda väljamaksete tegemisega, esitatakse lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- TÜ Terasadu olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted;
- sidusettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015			
Soetusmaksumus	255 000	255 000	255 000
Akumuleeritud kulum	-22 950	-22 950	-22 950
Jääkmaksumus	232 050	232 050	232 050
Amortisatsioonikulu	-20 400	-20 400	-20 400
31.12.2016			
Soetusmaksumus	255 000	255 000	255 000
Akumuleeritud kulum	-43 350	-43 350	-43 350
Jääkmaksumus	211 650	211 650	211 650
Amortisatsioonikulu	-20 400	-20 400	-20 400
31.12.2017			
Soetusmaksumus	255 000	255 000	255 000
Akumuleeritud kulum	-63 750	-63 750	-63 750
Jääkmaksumus	191 250	191 250	191 250

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	110 727	3 700	107 027	
Laenukohustised kokku	110 727	3 700	107 027	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	114 367	3 641	110 726	
Laenukohustised kokku	114 367	3 641	110 726	

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	96 958	96 958
Kokku sihtfinantseerimine	96 958	96 958
	31.12.2016	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	96 958	96 958
Kokku sihtfinantseerimine	96 958	96 958

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	401 321	435 832
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	401 321	435 832
Kokku müügitulu	401 321	435 832
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravili ja raps	322 275	369 192
Kombaini teenus	16 410	23 834
Teravilja kuivatamine	60 806	34 676
Muud tulud	1 830	8 130
Kokku müügitulu	401 321	435 832

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 233	0
Sotsiaalmaksud	1 093	0
Kokku tööjõukulud	4 326	0

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Metsakõla Piim AS
---------------------------------------	-------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	10 456	4 571	5 250

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Emaettevõtja			
Metsakõla Piim AS	12 000	2 000	5%

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	159 977	60 163	289 643	55 649
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 969	1 460		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2018

Terasadu tulundusühistu (registrikood: 12804293) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN METSAMAA	Juhatuse liige	19.06.2018

Terasadu Tulundusühistu

Revidendi aruanne

19. juuni 2018

Olen revideerinud Terasadu Tulundusühistu raamatupidamise 2017.a. aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi ja kasumiaruannet lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Aastaaruande koostamisel tuleb lähtuda Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ning muudest vastavat tegevusala reguleerivatest normatiivaktidest.

Revidendi arvamus

Revidendi hinnangul on juhatus täitnud seadusest ja liikmete huvidest lähtuvalt kohustusi piisava hoolsusega. Revident juhib tähelepanu, et aruande netovara ei vasta seadusest tulenevatele nõuetele.

Revidendi hinnangul kajastab 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne õigesti ja õiglaselt Terasadu Tulundusühistu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017. Käesolevaga teen ettepaneku Terasadu Tulundusühistu juhatusele kinnitada 2017 majandusaasta aruanne.

Lugupidamisega

Lauri Lepassar
Terasadu Tulundusühistu revident



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 502
Kokku	-3 475

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	322275	80.30%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	79046	19.70%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5023434
E-posti aadress	jaan.metsamaa@gmail.com