

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Elise Kaubandus

registrikood: 10992570

talu nimi Rehe

küla: Retla küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 72306

telefon: +372 5038491

e-posti aadress: reelika@eliseaed.ee

veebilehe aadress: margus@marrandi.ee

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	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Osaühing registreeriti 01.12.2003. aastal. Tegevust alustati jaanuarist 2004. a.

Ettevõtte tegeleb alates 2010 aastast põllumajandusmaade hooldusega ja alates 2012 aastast ka teraviljakasvandusega.

Majandusaastal investeringuid ei tehtud. Järgmisel aastal planeeritakse investeerida kuni 10 tuhat eurot.

Ettevõttes puudusid aruandeaastal põhikohaga töötajad. Lepingulisi töötajaid oli 1. Juhatuse liikmele tasu ei makstud. Juhatuse liikmele pole ette nähtud mingeid soodustusi ega garantiisid.

Omakapitali viimine seadusega nõutud piiridesse.

Aastal 2017 oli väga vihmane. See põhjustas saagikadu, millele lisandus 17% koristmata pindala. Selliste riskide vähendamiseks on suurendatud taliviljade külvipindala 50%-ni kogu pindalast kuna taliviljade valmimise aeg on suviviljadest 1-4 nädalat varasem ning saagikus ligikaudu 1 tonn hektarilt suurem. Järgmise saagiaasta müügiplaan on koostatud riskihalduse põhimõtteid järgides. Aastal 2017 alustati ja 2018 jätkatakse põldudele puutuha külvamist, millega reguleeritakse põllumuldade happesust taimedele sobivamaks ning lisatakse toitaineid. Selline tegevus tõstab väetamisega antavate toiteelementide efektiivsus, mille tulemusel tõuseb saagikus ja müügitulu ühe põllu hektari kohta. Eesmärk on tõsta saagikust ja vähendada tarvikutele tehtavat kulu. Neid tegevusi edukalt tehes võib aastast 2019 alustada mõnede tehnikasse tehtavate investeeringutega, et vähendada sisseostetavate teenuste osakaalu. Sisseostetavaid teenuseid õnnestus vähendada ka aruandeperioodil, mis viis ettevõtte tegevuse kasumisse.

Eeldame, et kahe aasta jooksul annab majandustegevus piisavat kasumit, et taastada omakapitali adekvaatsus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	459	979	2
Nõuded ja ettemaksed	38 771	24 938	3
Varud	24 889	50 252	4
Kokku käibevarad	64 119	76 169	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	101 868	137 320	6
Kokku põhivarad	101 868	137 320	
Kokku varad	165 987	213 489	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 017	21 974	8
Võlad ja ettemaksed	105 254	144 245	9
Kokku lühiajalised kohustised	122 271	166 219	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	104 506	113 023	8
Kokku pikaajalised kohustised	104 506	113 023	
Kokku kohustised	226 777	279 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 565	71 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 963	-139 857	
Kokku omakapital	-60 790	-65 753	
Kokku kohustised ja omakapital	165 987	213 489	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	229 457	115 143	11
Muud äritulud	70 619	37 461	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-175 179	-191 141	13
Mitmesugused tegevuskulud	-74 975	-60 282	14
Tööjõukulud	-502	-4 038	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 452	-32 451	6
Muud ärikulud	-3 643	-1 304	
Ärikasum (kahjum)	10 325	-136 612	
Intressikulud	-5 362	-3 245	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 963	-139 857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 963	-139 857	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 325	-136 612	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	35 452	32 451	6
Kokku korrigeerimised	35 452	32 451	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 833	11 922	3
Varude muutus	25 363	-7 678	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-38 991	120 648	5
Kokku rahavood äritegevusest	11 316	20 731	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-11 367	6
Antud laenud	-11 500	-9 000	16
Antud laenude tagasimaksed	18 500	2 000	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 000	-18 367	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 000	22 250	16
Saadud laenude tagasimaksed	-17 500	-4 250	16
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 974	-28 742	
Makstud intressid	-5 362	-3 245	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-375	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 836	-14 362	
Kokku rahavood	-520	-11 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	979	12 977	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-520	-11 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	459	979	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	71 292	74 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-139 857	-139 857
31.12.2016	2 556	256	-68 565	-65 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 963	4 963
31.12.2017	2 556	256	-63 602	-60 790

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elise Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned 3% aastas
- muud hooned 20% aastas
- masinad ja seadmed 10% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- kontorimööbel 10% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 25-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	157	53
Arveldusarved	302	926
Kokku raha	459	979

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 371	20 371	
Ostjatelt laekumata arved	20 371	20 371	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 795	4 795	5
Ettemaksed	13 605	13 605	
Tulevaste perioodide kulud	6 730	6 730	
Muud makstud ettemaksed	6 875	6 875	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 771	38 771	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 269	3 269	
Ostjatelt laekumata arved	3 269	3 269	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 139	8 139	5
Muud nõuded	7 000	7 000	
Laenunõuded	7 000	7 000	
Ettemaksed	6 530	6 530	
Tulevaste perioodide kulud	6 411	6 411	
Muud makstud ettemaksed	119	119	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 938	24 938	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	24 889	50 252
Sügistööd	24 889	50 252
Kokku varud	24 889	50 252

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		16 924	4 706	
Üksikisiku tulumaks		4 126		3 463
Ettemaksukonto jääk	4 795		3 433	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 795	21 050	8 139	3 463

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	29 379	36 325	1 978	91 311	129 614	1 630	160 623
Akumuleeritud kulum		-12 213	-1 687	-26 520	-40 420	-1 630	-42 050
Jääkmaksumus	29 379	24 112	291	64 791	89 194	0	118 573
Ostud ja parendused		3 000	600	46 599	50 199	999	51 198
Muud ostud ja parendused		3 000	600	46 599	50 199	999	51 198
Amortisatsioonikulu		-9 956	-184	-22 145	-32 285	-166	-32 451
31.12.2016							
Soetusmaksumus	29 379	39 325	2 578	137 910	179 813	2 629	211 821
Akumuleeritud kulum	0	-22 169	-1 871	-48 665	-72 705	-1 796	-74 501
Jääkmaksumus	29 379	17 156	707	89 245	107 108	833	137 320
Amortisatsioonikulu	0	-9 513	-257	-25 432	-35 202	-250	-35 452
31.12.2017							
Soetusmaksumus	29 379	39 325	2 578	137 910	179 813	2 629	211 821
Akumuleeritud kulum	0	-31 682	-2 128	-74 097	-107 907	-2 046	-109 953
Jääkmaksumus	29 379	7 643	450	63 813	71 906	583	101 868

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	13 336	4 721	8 615	3 kuu Euribor+2,3%	€	'11.2019
Traktor	21 000	5 250	15 750	3 kuu Euribor+2,2%	€	'11.2020
Taimekaitseprits	24 637	7 046	17 591	6 kuu Euribor+4%	€	'04.2021
Kapitalirendikohustised kokku	58 973	17 017	41 956			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	17 945	4 609	13 336	3 kuu Euribor+2,3%	€	'11.2019
Sügavkobesti	5 340	5 340	0	3 kuu Euribor+2,2%	€	'11.2017
Traktor	26 250	5 250	21 000	3 kuu Euribor+2,2%	€	'11.2020
Taimekaitseprits	31 412	6 775	24 637	6 kuu Euribor+4%	€	'04.2021
Kapitalirendikohustised kokku	80 947	21 974	58 973			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	53 989	83 583
Kokku	53 989	83 583

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen äriühingult	23 500		23 500		0-2%	€	31.12.2019	16
Laen eraisikult	39 050		39 050		0-2%	€	31.12.2019	16
Pikaajalised laenud kokku	62 550		62 550					
Kapitalirendikohustised kokku	58 973	17 017	41 956					7
Laenukohustised kokku	121 523	17 017	104 506					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen äriühingult	11 000		11 000		0-2%	€	31.12.2018	16
Laenud eraisikult	43 050		43 050		0-2%	€	31.12.2018	16
Pikaajalised laenud kokku	54 050		54 050					
Kapitalirendikohustised kokku	80 947	21 974	58 973					7
Laenukohustised kokku	134 997	21 974	113 023					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	80 784	80 784	
Maksuvõlad	21 050	21 050	5
Muud võlad	718	718	
Muud viitvõlad	718	718	
Saadud ettemaksed	2 702	2 702	
Tulevaste perioodide tulud	2 702	2 702	
Kokku võlad ja ettemaksed	105 254	105 254	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134 925	134 925	
Maksuvõlad	3 463	3 463	5
Muud võlad	2 921	2 921	
Muud viitvõlad	2 921	2 921	
Saadud ettemaksed	2 936	2 936	
Tulevaste perioodide tulud	2 936	2 936	
Kokku võlad ja ettemaksed	144 245	144 245	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Väikseima võõrandatava osa suurus, mis annab õiguse 1 häälele osanike koosolekul on 1 euro.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	229 457	115 143
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	229 457	115 143
Kokku müügitulu	229 457	115 143
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu	1 500	0
Põllumajandussadused	222 172	108 630
Elektrienergia vahendus	0	28
Auto rent	5 785	6 485
Kokku müügitulu	229 457	115 143

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	70 619	37 461
Kokku muud äritulud	70 619	37 461

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	108 719	99 707
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 500	16
Energia	7 412	14 306
Kütus	7 412	14 306
Alltöövõtutööd	57 548	77 112
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	175 179	191 141

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Maarent	46 764	40 295
Üür ja rent	540	0
Mitmesugused bürookulud	473	460
Autode hooldus ja remont	5 514	1 674
Transpordikulud	7 927	2 936
Kindlustus	1 558	1 949
Muud	12 199	12 968
Kokku mitmesugused tegevuskulud	74 975	60 282

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	375	3 571
Sotsiaalmaksud	127	467
Kokku tööjõukulud	502	4 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 248	7 000	58 748
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500		4 500

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juriidiline isik	11 500	18 500	17 000	4 500	2%	€	31.12.2019
Eraisik			9 000	13 000	0%	€	31.12.2019

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juriidiline isik	9 000	2 000			2%	€	31.12.2018
Eraisik			17 750	250	0%	€	31.12.2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Eraisik			4 500		0%	€	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2016
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 748

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

OÜ Elise Kaubandus (registrikood: 10992570) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS MARRANDI	Juhatuse liige	12.10.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 963
Kokku	-63 602
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-63 602
Kokku	-63 602

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 963
Kokku	-63 602
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-63 602
Kokku	-63 602

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	222172	96.83%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5785	2.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reelika Marrandi	47304080244	Türi linn, Türi vald, Järva maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038491
E-posti aadress	reelika@eliseaed.ee
Veebilehe aadress	margus@marrandi.ee