

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Mõisama PM

registrikood: 11087702

tänava/talu nimi, Nissi tee 20A

maja ja korteri number:

alevik: Riisipere alevik

vald: Nissi vald

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76202

telefon: +372 5082964

e-posti aadress: jaanus.ajaots@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15

Tegevusaruanne

OÜ Mõisama PM põhitegevus on põllumajandussaaduste tootmine ja müük. Ettevõtte põhitoodangu moodustab teravili ja raps.

2011. aasta müügitulu oli 216 tuhat eurot (2010. a 211 tuhat eurot). Ettevõttele maksti 2011. aastal põllumajandustoetusi summas 80 tuhat eurot (2010. a 81 tuhat eurot).

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad :

	2011	2010
Müügitulu (tuh eurot)	216	211
Tulu kasv	2,4%	-7%
Puhaskasum (tuh eurot)	132	29
Puhasrentaablus	47%	13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,9	7,8
ROA	29%	9%
ROE	33%	11%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 13 tuhat eurot. Soetati kinnistu suurusega 9,55 ha, sihtotstarbega maatulundusmaa.

Ettevõtte pikaajaliste laenukohustuste (põllumajandusmasinate kapitalirendikohustus) jääk majandusaasta lõpus oli 32 tuhat eurot. Kohustuste intressimäär on seotud 6 kuu EURIBORiga. Intressimäära muutused mõjutavad kohustuste tagasimakseid.

Mõisama PM OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 20 tuhat eurot (2010. a 17 tuhat eurot).

Juhatuse liikmele 2011. aastal tasusid ei makstud.

Ettevõtte jätkab 2012. a teravilja ja õlikultuuride kasvatamisega. Taliteravilja on külvatud 113,9 ha-le ja talirapsi 18 ha-le.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	204 052	107 465	2
Nõuded ja ettemaksed	12 150	5 980	3
Varud	86 080	51 908	4
Kokku käibevara	302 282	165 353	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	154 351	156 095	5
Kokku põhivara	154 351	156 095	
Kokku varad	456 633	321 448	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 501	18 215	6
Võlad ja ettemaksed	24 016	2 991	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	43 517	21 206	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 006	31 508	
Kokku pikaajalised kohustused	12 006	31 508	6
Kokku kohustused	55 523	52 714	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	265 922	236 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 376	29 461	
Kokku omakapital	401 110	268 734	
Kokku kohustused ja omakapital	456 633	321 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	216 338	211 063	11
Muud äritulud	80 437	81 402	12
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	34 172	-93 383	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 689	-125 683	13
Mitmesugused tegevuskulud	-12 344	-9 519	14
Tööjõukulud	-20 146	-16 551	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 729	-15 261	5
Muud ärikulud	-180	-776	16
Ärikasum (kahjum)	133 859	31 292	
Finantstulud ja -kulud	-1 483	-1 831	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	132 376	29 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 376	29 461	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	133 859	31 292	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 729	15 261	
Kokku korrigeerimised	14 729	15 261	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 171	-822	
Varude muutus	-34 172	67 350	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 025	-16 666	8
Kokku rahavood äritegevusest	129 270	96 415	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 985	-36 971	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	8 236	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 985	-28 735	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 215	-19 611	
Makstud intressid	-1 483	-1 831	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 698	-21 442	
Kokku rahavood	96 587	46 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	107 465	61 227	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	96 587	46 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	204 052	107 465	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	236 461	239 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 461	29 461
31.12.2010	2 556	256	265 922	268 734
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	265 922	268 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)			132 376	132 376
31.12.2011	2 556	256	398 298	401 110

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mõisama PM OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Mõisama PM OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahitudest lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 863	9 975
Arvelduskontod	201 189	97 490
Kokku raha	204 052	107 465

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	674			2 020
Üksikisiku tulumaks		210		91
Sotsiaalmaks		439		195
Kohustuslik kogumispension		8		
Töötuskindlustusmaksed		56		25
Intress			52	
Ettemaksukonto jääk	322		3 518	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	996	713	3 570	2 331

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	41 553	34 344
Lõpetamata toodang	14 295	17 564
Valmistoodang	30 232	0
Kokku varud	86 080	51 908

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	15 162	7 476	715	267 922	268 637	291 275
Akumuleeritud kulum		-1 121	-197	-147 337	-147 534	-148 655
Jääkmaksumus	15 162	6 355	518	120 585	121 103	142 620
Ostud ja parendused				28 736	28 736	28 736
Muud ostud ja parendused				28 736	28 736	28 736
Amortisatsioonikulu		-374	-236	-14 651	-14 887	-15 261
31.12.2010						
Soetusmaksumus	15 162	7 476	715	296 658	297 373	320 011
Akumuleeritud kulum		-1 495	-433	-161 988	-162 421	-163 916
Jääkmaksumus	15 162	5 981	282	134 670	134 952	156 095
Ostud ja parendused	11 055			1 929	1 929	12 984
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	11 055					11 055
Muud ostud ja parendused				1 929	1 929	1 929
Amortisatsioonikulu		-373	-236	-14 119	-14 355	-14 728
31.12.2011						
Soetusmaksumus	26 217	7 476	715	298 587	299 302	332 995
Akumuleeritud kulum		-1 868	-669	-176 107	-176 776	-178 644
Jääkmaksumus	26 217	5 608	46	122 480	122 526	154 351

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Teraviljakülvik Horsch Pronto DC6 PPF	12 086	7 480	4 606	
Taimekaitseprits Caruelle Olympia 320	6 396	3 959	2 437	
Traktor New Holland T7060 4WD	14 026	8 062	5 964	
Kapitalirendikohustused kokku	32 508	19 501	13 007	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Teravilja külvik Horsch Pronto DC6 PPF	19 073	6 987	12 086	
Taimekaitseprits Caruelle Olympia 320	10 094	3 698	6 396	
Traktor New Holland T7060 4WD	20 556	7 530	13 026	
Kapitalirendikohustused kokku	49 723	18 215	31 508	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	74 837	79 744
Kokku	74 837	79 744

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 374	2 267

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	21 573	275
Võlad töövõtjatele	1 730	385
Maksuvõlad	713	2 331
Kokku võlad ja ettemaksed	24 016	2 991

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 281	0
Puhkusetasude kohustus	385	385
Autokompensatsioon	64	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 730	385

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	216 338	211 063
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	216 338	211 063
Kokku müügitulu	216 338	211 063
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandussaaduste müük	203 347	209 822
Osutatud teenused	12 374	939
Muu kauba müük	617	302
Kokku müügitulu	216 338	211 063

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Põllumajandustoetused PRIA	80 437	81 402
Kokku muud äritulud	80 437	81 402

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	108 375	106 664
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 273	0
Energia	20 194	18 506
Kütus	20 194	18 506
Alltöövõtutööd	1 278	0
Transpordikulud	5 727	513
Muud	6 842	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	149 689	125 683

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 374	2 267
Energia	2 776	2 493
Kütus	2 776	2 493
Mitmesugused bürookulud	6 979	3 379
Muud	215	1 380
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 344	9 519

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 236	12 640
Sotsiaalmaksud	4 911	3 911
Kokku tööjõukulud	20 147	16 551
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	89	753
Liikmemaksud	61	0
Muud	30	23
Kokku muud ärikulud	180	776

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	1 483	1 831
Kokku finantstulud ja -kulud	1 483	1 831

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Mõisama PM (registrikood: 11087702) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS AJAOTS	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	265 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 376
Kokku	398 298
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	398 298
Kokku	398 298

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	265 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 376
Kokku	398 298
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	398 298
Kokku	398 298

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	203347	94.00%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	12374	5.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Ajaots	37104220229	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5082964
E-posti aadress	jaanus.ajaots@hotmail.ee