

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Erkalis

registrikood: 10289817

küla: Neemisküla küla

vald: Rannu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61109

telefon: +372 5261288

e-posti aadress: erkali@hotmail.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 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Tulumaks	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ ERKALIS põhitegevuseks 2014.a. oli teravilja ja heinaseemne kasvatus ja toodangu müük. Müügitulu oli kokku 78787 eurot. Sellest moodustas teravilja müük 28411 eurot, heinaseemnete müük 41063 eurot ja teenuste müük 9313 eurot. Kogu toodang on realiseeritud Eestis.

Riiklikku toetust saadi kokku 40356 eurot, sellest ühtset pindalatoetust 27922 eurot, Natura 2000 toetust 174 eurot, kohalikku sorti taimede toetust 543 eurot ja keskkonnasõbraliku tootmise toetust 11717 eurot.

2014.aastal soetati ka põhivara. Maad osteti 72062 euro väärtuses ja muud põhivara soetati 3185 euro väärtuses. Maa ostmiseks võeti pangalaenu 65000 eurot.

Juhatuse liikmeid on kolm. Töötajate keskmine arv oli 7, neist 2 osalise tööajaga. Juhatuse liikmed eraldi tasu ei saa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 306	28 275	2
Nõuded ja ettemaksed	12 294	17 068	3
Varud	70 956	94 297	4
Kokku käibevara	93 556	139 640	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	206 729	156 802	6
Kokku põhivara	206 729	156 802	
Kokku varad	300 285	296 442	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 441	28 971	7
Võlad ja ettemaksed	18 775	17 435	8
Kokku lühiajalised kohustused	41 216	46 406	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	78 042	36 380	7
Kokku pikaajalised kohustused	78 042	36 380	
Kokku kohustused	119 258	82 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 015	3 015	
Kohustuslik reservkapital	302	302	
Muud reservid	10 347	10 347	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 992	189 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 629	10 774	
Kokku omakapital	181 027	213 656	
Kokku kohustused ja omakapital	300 285	296 442	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	78 787	91 130	10
Muud äritulud	40 360	64 025	11
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-16 762	-6 853	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 091	-51 983	12
Mitmesugused tegevuskulud	-4 767	-6 312	13
Tööjõukulud	-39 721	-38 706	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 320	-22 464	
Muud ärikulud	-7 718	-15 802	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-31 232	13 035	
Intressikulud	-1 398	-563	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 629	12 473	
Tulumaks	0	-1 699	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 629	10 774	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-31 232	13 035	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 320	22 464	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	10 688	
Muud korrigeerimised	0	-277	
Kokku korrigeerimised	25 320	32 875	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 774	-8 367	
Varude muutus	23 341	-2 320	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 340	-2 999	
Laekunud intressid	1	1	
Makstud intressid	-1 398	-563	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 132	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	-10 126	
Kokku rahavood äritegevusest	22 146	20 404	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 247	-18 983	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	11 333	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 247	-7 650	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	65 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-896	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 972	-7 977	
Makstud dividendid	0	-4 213	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 132	-12 190	
Kokku rahavood	-17 969	564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 275	27 711	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 969	564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 306	28 275	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 015	302	10 347	195 609	209 273
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	3 015	302	10 347	195 609	209 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)				10 774	10 774
Muud muutused omakapitalis				-6 391	-6 391
31.12.2013	3 015	302	10 347	199 992	213 656
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 015	302	10 347	199 992	213 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-32 629	-32 629
31.12.2014	3 015	302	10 347	167 363	181 027

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ERKALIS 2014. 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 2014.aasta aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmistoodang on arvele võetud õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 63 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Kogu tootmislik põhivara on piiratud kasutuseaga materiaalne põhivara. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, kohaletoimetamise ja paigaldamise kuludest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes iga põhivara kasulikust tööeest. Amortisatsiooni normid on ehitistel 4%, masinatel ja seadmetel 10-20%. Maad ei amortiseerita. Amortisatsiooni hakatakse arvestama põhivara kasutuselevõtmise hetkest ja seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 63

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	25
masinad ja seadmed	5-10

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kohustused

Kohustused jagatakse maksmise tähtaja alusel lühiajalisteks ja pikaajalisteks. Lühiajalised kohustused kuuluvad tasumisele järgmisel majandusaastal.

Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusekohustus, inventeeritakse aasta lõpul ja korrigeeritakse vahet kulude vähendamise või suurendamisega.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel on kasutatud brutomeetodit – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse viie aasta jooksul.

Tulud

Tulud

Ettevõtte tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Kasutatakse kasumiaruande I skeemi. Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade teenuste osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud.

Kulud

Kulud

Kulusid, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest. Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale. Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis kirjel „tulevasteperioodide kulud”. Tulevaste perioodide kuludes on näidatud ka taimekasvatuse lõpetamata tootmise kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	491	1 214
Arvelduskontod	9 815	27 061
Kokku raha	10 306	28 275

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 156	3 156
Ostjatelt laekumata arved	3 156	3 156
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	199	199
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	8 938	8 938
Tulevaste perioodide kulud	8 938	8 938
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 294	12 294
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 551	11 551
Muud nõuded	184	184
Intressinõuded	1	1
Viitlaekumised	183	183
Ettemaksed	5 333	5 333
Tulevaste perioodide kulud	5 333	5 333
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 068	17 068

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	5 386	11 965
Valmistoodang	65 570	82 332
Kokku varud	70 956	94 297

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 278		1 699
Käibemaks	199		11 551	
Üksikisiku tulumaks		592		949
Sotsiaalmaks		757		735
Kohustuslik kogumispension		86		119
Töötuskindlustusmaksed		109		172
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	199	3 822	11 551	3 674

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	8 823	2 851	244 203	255 877
Akumuleeritud kulum	0	-1 707	-143 385	-145 092
Jääkmaksumus	8 823	1 144	100 818	110 785
Ostud ja parendused			76 381	76 381
Muud ostud ja parendused			76 381	76 381
Amortisatsioonikulu	0	-114	-22 350	-22 464
Müügid			-29 921	-29 921
Muud muutused			22 021	22 021
31.12.2013				
Soetusmaksumus	8 823	2 851	290 663	302 337
Akumuleeritud kulum	0	-1 821	-143 714	-145 535
Jääkmaksumus	8 823	1 030	146 949	156 802
Ostud ja parendused	72 062		3 185	75 247
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	72 062			72 062
Muud ostud ja parendused			3 185	3 185
Amortisatsioonikulu	0	-114	-25 206	-25 320
31.12.2014				
Soetusmaksumus	80 885	2 851	293 848	377 584
Akumuleeritud kulum	0	-1 935	-168 920	-170 855
Jääkmaksumus	80 885	916	124 928	206 729

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed		11 333
Muud masinad ja seadmed		11 333
Kokku	0	11 333

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline kapitalirent	18 674	18 674				
Lühiajaline hüpoteek	147	147				
Lühiajaline pangalaen	3 620	3 620				
Lühiajalised laenud kokku	22 441	22 441				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline kapitalirent	12 266		12 266			2016
Pikaajaline hüpoteek	5 292		725	4 567	5%	2052
Pikaajaline pangalaen	60 484		60 484			2019
Pikaajalised laenud kokku	78 042		73 475	4 567		
Laenukohustused kokku	100 483	22 441	73 475	4 567		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline kapitalirent	28 826	28 826				
Lühiajaline hüpoteek	145	145				
Lühiajalised laenud kokku	28 971	28 971				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline kapitalirent	30 941		30 941			2016
Pikaajaline hüpoteek	5 439		725	4 714	5%	2052
Pikaajalised laenud kokku	36 380		31 666	4 714		
Laenukohustused kokku	65 351	28 971	31 666	4 714		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	80 123	0
Masinad ja seadmed	50 701	56 441
Kokku	130 824	56 441

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	657	657	
Võlad töövõtjatele	4 945	4 945	
Maksuvõlad	3 822	3 822	5
Muud võlad	9 351	9 351	
Dividendivõlad	8 569	8 569	
Muud viitvõlad	782	782	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 775	18 775	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	513	513	
Võlad töövõtjatele	1 603	1 603	
Maksuvõlad	3 674	3 674	
Muud võlad	9 946	9 946	
Dividendivõlad	8 569	8 569	
Muud viitvõlad	1 377	1 377	
Dividendi tulumaks	1 699	1 699	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 435	17 435	

Võlad töövõtjatele koosneb detsembris arvestatud brutotöötasust 1986 eurot ja puhkusekohustusest 2959 eurot. Muude võlgade all on detsembris kuludesse kantud sotsiaalmaks 782 eurot.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara	10 126	-10 126	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	10 126	-10 126	0
Kokku sihtfinantseerimine	10 126	-10 126	0

	31.12.2013	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara	0	0	0

2008.a. saadi Eesti maaelu arengukava 2007-2013 ühise põllumajanduspoliitikaga kaasneva maaelu arengu programmi raames mikropõllumajandusettevõtete arendamise investeeringutoetust 792154 krooni. 2013. aastal kanti tuludesse 10126 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 787	91 130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 787	91 130
Kokku müügitulu	78 787	91 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teraviljakasvatus, õlitaime seemnete kasvatus	28 411	45 254
Heintaimekasvatus	41 063	40 772
Teenustööd	9 313	4 696
Metallijäätmed	0	408
Kokku müügitulu	78 787	91 130

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	0	10 126
Keskkonnasõbraliku tootmise toetus	11 717	11 712
Põllumajanduskultuuri täiendav otsetoetus	0	1 519
Ühtne pindalatoetus	27 922	27 940
Heinaseemne täiendav otsetoetus	0	963
Põhivara müük müügihinnas	0	11 333
Muud	721	432
Kokku muud äritulud	40 360	64 025

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	22 036	21 650
Energia	24 957	21 645
Elektrienergia	6 513	6 383
Kütus	18 444	15 262
Muud	9 098	8 688
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 091	51 983

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	1 433	2 090
Kütus	1 433	2 090
Mitmesugused bürookulud	343	1 012
Koolituskulud	43	0
Riigilõiv	755	389
Telefonikulud	300	190
Vara kindlustusmaksed	414	401
Muud	1 479	2 230
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 767	6 312

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	29 646	28 885
Sotsiaalmaksud	10 075	9 821
Kokku tööjõukulud	39 721	38 706
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Maamaks, maarent	6 932	7 600
Põhivara müük omahinnas	0	7 900
Muud	786	302
Kokku muud ärikulud	7 718	15 802

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	6 391	1 699
Kokku	0	0	6 391	1 699

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

osaühing Erkalis (registrikood: 10289817) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÄRMU LIPPING	Juhatuse liige	10.06.2015
ENE PÄRNPUU	Juhatuse liige	12.06.2015
ELDUR KAUTS	Juhatuse liige	15.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 629
Kokku	167 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Söödakultuuri- ja heintaimkasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	41063	52.12%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	28411	36.06%	Ei
Seemnete töötlemine paljundamiseks	01641	9313	11.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eldur Kauts	36104032761	Eesti	716 EUR
Ene Pärnpuu	45705242769	Eesti	716 EUR
Rein Erikson	35211242748	Eesti	716 EUR
Ärmu Lipping	33803082733	Eesti	716 EUR
osaühing Rannu Seeme	10152938		151 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5261288
E-posti aadress	erkali@hotmail.ee