

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Piima Hulgi

registrikood: 10834031

küla: Lohkva küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62211

telefon: +372 7362881

faks: +372 7362881

e-posti aadress: piima.hulgi@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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Piima Hulgi on registreeritud Äriregistris registreerimise numbriga 10834031.

Firma põhitegevuseks on toidukaupade hulgi- ja jäemüük. OÜ Piima Hulgi alustas oma põhitegevust 24. aprill 2002.a.

Põhilised kliendid on avaliku sektori tarbijaid (koolid, lasteaiad, haiglad), mistõttu on käive ka suvekuudel väiksem, kuna nimetatud asutused puhkavad suvekuudel.

Piima Hulgi OÜ põhitarnijad on Tere AS, Farmi Piimatööstus AS, Valio AS, HKscan Estonia AS, Leibur AS, Karia OÜ, Svensky Kaubanduse AS, Mobec AS, Haljas AS, Saarema Lihatööstus OÜ. Osaühingu igapäevast tegevust juhub omanik.

Firmas oli aastalõpu seisuga kakskümmend kaks (19) töötajat kellele arvestatud töötasudeks 2015.a. 140 788 eurot, 2014. aastal vastavalt 129 780 eurot.

2015. aastal töötas Piima Hulgi OÜ kahjumiga seoses sellega, et järsult langesid meie sortimendis olevate kaupade hinnad. Näiteks joogipiim maksis 2014.aastal 0,54 senti, aga 2015. aasta jooksul langes hind 0,28 - 0,3 senti liiter. Aga samal ajal tõusis keskmine palk ja muud teenused.

OÜ Piima Hulgi planeerib 2016.a. tösta realiseerimise järgnevatel punktidel:

- 1) suurendada klientide arvet;
- 2) hindade säilitamise poliitikaga;
- 3) suurendada autokaupluste poolt teenindatavat piirkonda.

Suhtarvude baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Müügitulu eurodes	2 416 014	2 755 137
Müügitulu muutus(%)	-12,3%	-1,7%
Ärikasum	-27 718	20 334
Puhaskasum	-30 611	18 013
Puhaskasumi kasv (%)	-229 %	-61,2%
Puhasrentaablus	-1,30%	0,7%
RAO (%)	-5,90%	6,8%
ROE (%)	-13,10%	3,2 %

Suhtarvude arvestamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv(%)=(müügitulu 2015-müügitulu 2014) / müügitulu 2014) x 100%

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015-puhaskasum 2014)/ Puhaskasum 2014 x 100%

Puhasrentaablus(%)= puhaskasum/ müügitulu) x100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)= Käibevara / lühiajalised kohustused

ROA(%)= (puhaskasum/varad)x 100

ROE(%)= (puhaskasum/omakapital) x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 031	10 970	2
Nõuded ja ettemaksed	34 082	59 044	3
Varud	33 296	41 033	4
Kokku käibevara	70 409	111 047	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	305 475	303 735	6,7
Kinnisvarainvesteeringud	105 684	108 223	8
Materiaalne põhivara	32 968	47 962	9
Kokku põhivara	444 127	459 920	
Kokku varad	514 536	570 967	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	70 106	75 474	11
Võlad ja ettemaksed	185 406	196 457	12
Kokku lühiajalised kohustused	255 512	271 931	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 806	35 207	11
Kokku pikaajalised kohustused	25 806	35 207	
Kokku kohustused	281 318	307 138	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 354	10 354	14
Kohustuslik reservkapital	1 035	1 035	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 440	234 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 611	18 013	
Kokku omakapital	233 218	263 829	
Kokku kohustused ja omakapital	514 536	570 967	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 416 014	2 755 137	15
Muud äritulud	33 296	46 914	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 235 390	-2 547 309	17
Mitmesugused tegevuskulud	-37 737	-40 427	18
Tööjõukulud	-181 040	-174 108	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 402	-19 550	8,9
Muud ärikulud	-5 459	-323	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-27 718	20 334	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 740	1 874	
Intressikulud	-3 874	-4 174	
Muud finantstulud ja -kulud	-759	-21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 611	18 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 611	18 013	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 718	20 334	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 402	19 550	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 994	-1 545	9
Kokku korrigeerimised	13 408	18 005	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 962	-5 325	3
Varude muutus	7 737	-8 659	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 051	8 947	12
Makstud intressid	-3 874	-4 174	
Muud rahavood äritegevusest	-759	-21	
Kokku rahavood äritegevusest	2 705	29 107	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 000	-25 559	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	19 917	16 250	9
Antud laenude tagasimaksed	0	4 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 917	-5 309	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	15 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-33 303	-47 292	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	-571	15 611	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 687	-2 281	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 561	-18 962	
Kokku rahavood	-7 939	4 836	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 970	6 134	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 939	4 836	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 031	10 970	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 354	1 035	234 427	245 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 013	18 013
31.12.2014	10 354	1 035	252 440	263 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 611	-30 611
31.12.2015	10 354	1 035	221 829	233 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Piima Hulgi OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna

poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiip.

Piima Hulgi OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest:

Majandusüksuse printsiip

Arusaadavuse printsiip

Jätkuvuse printsiip

Olulisuse printsiip

Tulude ja kulude vastavuse printsiip

Objektiivsuse printsiip

Konservatiivsuse ja avalikkuse printsiip

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o. päeval, mil Piima Hulgi OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglasel väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osaluse muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitul nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimis-maksumus. Varude allahindlus nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud individuaalmaksumuse meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasu, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutuse, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parandusega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvara-investeeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, on kajastatud kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid on raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (m.h. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel).

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Vara hakatakse amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata. Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, avalikustatakse vajadusel aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja riskid on läinud üle ostjale ning, müügitulu ja tehinguga seotud tulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Müügitulu kajastatakse tekki-põhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel

Kulud

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu on kajastatud kasumiaruandes kuluna ning puhkusetasu reserv on bilansis võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kulude arvestamisel on järgitud tulude- kulude vastavuse printsiipi.

Raamatupidamise aruandes kajastuvad finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangul, mida ei saa üheselt mõõta. Selliseid hinnanguid on rakendatud: materiaalse põhivara kasuliku eluea hindamisel, õiglase väärtuse kajastamise meetod varaobjektide väärtuse hindamisel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Piima Hulgi OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Piima Hulgi OÜ äriolulistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 960	7 566
Arveldusarved	1 071	3 404
Kokku raha	3 031	10 970

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 761	33 761
Ostjatelt laekumata arved	33 761	33 761
Ettemaksed	321	321
Tulevaste perioodide kulud	321	321
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 082	34 082

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 643	58 643
Ostjatelt laekumata arved	57 521	57 521
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 122	1 122
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	135	135
Ettemaksed	266	266
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 044	59 044

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	33 296	41 033
Toidukaup pealadu	31 637	40 162
Kaup autopoes	1 659	871
Kokku varud	33 296	41 033

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 938		7 528
Üksikisiku tulumaks	1 602		1 551
Erisoodustuse tulumaks	64		136
Sotsiaalmaks	3 136		3 084
Kohustuslik kogumispension	155		138
Töötuskindlustusmaksed	263		319
Ettemaksukonto jääk		135	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 158	135	12 756

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	305 475	303 735
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	305 475	303 735

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11539328	Korwad OÜ	Eesti	Sõidukite hooldus ja remont	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Korwad OÜ	303 735	1 740	305 475
Kokku	303 735	1 740	305 475

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	126 947	126 947
Akumuleeritud kulum	-16 186	-16 186
Jääkmaksumus	110 761	110 761
Amortisatsioonikulu	-2 538	-2 538
31.12.2014		
Soetusmaksumus	126 947	126 947
Akumuleeritud kulum	-18 724	-18 724
Jääkmaksumus	108 223	108 223
Amortisatsioonikulu	-2 539	-2 539
31.12.2015		
Soetusmaksumus	126 947	126 947
Akumuleeritud kulum	-21 263	-21 263
Jääkmaksumus	105 684	105 684

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	90 461	59 935	150 396	10 865	161 261
Akumuleeritud kulum	-53 836	-47 470	-101 306	-5 837	-107 143
Jääkmaksumus	36 625	12 465	49 090	5 028	54 118
Ostud ja parendused	23 229	1 622	24 851	708	25 559
Amortisatsioonikulu	-11 777	-3 518	-15 295	-1 717	-17 012
Müügid	-17 300		-17 300		-17 300
Ümberklassifitseerimised	2 595		2 595	0	2 595
Ümberklassifitseerimine varudega	-9 267		-9 267	-712	-9 979
Muud ümberklassifitseerimised	11 862		11 862	712	12 574
Muud muutused	1		1	1	2
31.12.2014					
Soetusmaksumus	87 123	61 557	148 680	10 861	159 541
Akumuleeritud kulum	-53 750	-50 988	-104 738	-6 841	-111 579
Jääkmaksumus	33 373	10 569	43 942	4 020	47 962
Ostud ja parendused	14 000		14 000	1 792	15 792
Amortisatsioonikulu	-9 945	-3 318	-13 263	-1 600	-14 863
Müügid	-25 304		-25 304		-25 304
Ümberklassifitseerimised	9 381		9 381		9 381
Muud ümberklassifitseerimised	9 381		9 381		9 381
31.12.2015					
Soetusmaksumus	75 819	61 557	137 376	12 653	150 029
Akumuleeritud kulum	-54 314	-54 306	-108 620	-8 441	-117 061
Jääkmaksumus	21 505	7 251	28 756	4 212	32 968

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	19 917	16 250
Transpordivahendid	19 917	16 250
Kokku	19 917	16 250

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	2 400	7 200
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	0	7 200
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	3 298	5 493
Kokku	3 298	5 493

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	7 333	10 000
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	6 000	10 000

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit 13-002348-KT	33 384	33 384			4,9	EUR	14.01.16
Lühiajalised laenud kokku	33 384	33 384					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping Korwad OÜ	8 628	0	8 628		3	EUR	31.12.2017
Pangalaen 11-008026-JI	26 661	24 575	2 086		3,35	EUR	25.01.2017
Pangalaen 12-020199-JI	8 112	6 457	1 655		3,99	EUR	15.03.2017
Pangalaen 15-017777-JI	17 244	3 807	13 437		3,79	EUR	11.03.2020
Pikaajalised laenud kokku	60 645	34 839	25 806				
Kapitalirendikohustused kokku	1 883	1 883					
Laenukohustused kokku	95 912	70 106	25 806				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen 12-007582-JK	607	607			6,082	EUR	10.02.2015
Arvelduskrediit 13-002348-KT	33 955	33 955			4,55	EUR	14.01.2015
Laenuleping Korwad OÜ	8 628	8 628			3,0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	43 190	43 190					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 11-008026-JI	50 404	23 717	26 687		3,607	EUR	25.01.2017
Pangalaen 12-020199-JI	14 309	6 194	8 115		4,138	EUR	15.03.2017
Pikaajalised laenud kokku	64 713	29 911	34 802				
Kapitalirendikohustused kokku	2 778	2 373	405				
Laenukohustused kokku	110 681	75 474	35 207				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	149 126	149 126
Võlad töövõtjatele	17 813	17 813
Maksuvõlad	13 158	13 158
Muud võlad	5 309	5 309
Muud viitvõlad	5 309	5 309
Kokku võlad ja ettemaksed	185 406	185 406
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	161 131	161 131
Võlad töövõtjatele	17 573	17 573
Maksuvõlad	12 756	12 756
Muud võlad	4 997	4 997
Muud viitvõlad	4 997	4 997
Kokku võlad ja ettemaksed	196 457	196 457

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	177 463	201 952
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	44 366	50 488
Kokku tingimuslikud kohustused	221 829	252 440

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 354	10 354
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 416 014	2 755 137
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 416 014	2 755 137
Kokku müügitulu	2 416 014	2 755 137
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	2 117 378	2 576 700
Jaemüük	298 636	178 437
Kokku müügitulu	2 416 014	2 755 137

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 994	1 545
Boonusarved	29 302	45 369
Kokku muud äritulud	33 296	46 914

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 091 858	2 417 834
Energia	31 120	40 994
Elektrienergia	11 039	11 909
Kütus	20 081	29 085
Transpordikulud	96 055	76 011
Transpordi hooldus ja remondikulud	16 357	12 470
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 235 390	2 547 309

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	7 333	10 000
Lähetuskulud	2 463	1 405
Bürookulud	2 477	3 122
Väheolulise maksumusega inventaar	769	500
Pakkematerjal, etiketid, hinnasildid	306	164
Kommunaalkulud	1 520	1 627
Transpordi hooldus - ja rem.kulud	0	939
Telefon, fax	3 960	3 772
Bensiin	3 746	2 092
Konsultatsiooni- ja audiitorteenused	1 733	1 975
Kindlustus	2 389	1 714
Reklaamikulud	635	991
Hoonete ja siseruumide hooldus- ja remont	700	3 183
Inventaari ja sisseseade hooldus- ja remondikulud	2 030	40
Valveteenused	1 847	1 404
Pangateenused	3 213	3 133
Muud	2 616	4 366
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 737	40 427

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	140 337	129 779
Sotsiaalmaksud	40 703	44 329
Kokku tööjõukulud	181 040	174 108
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	21

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3
Riigilõiv	213	190
Maamaks	44	43
Raskeveokimaks	87	87
Tulumaks erisood.	1 472	0
Sotsimaks erisood.	2 429	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 214	0
Kokku muud ärikulud	5 459	323

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Piima Hulgi OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	33 442	0	30 238

2015	Ostud	Müügid		
Tütarettevõtjad	8 285	2 400		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 311		
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	15 239	7 200		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 039	15 000	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 600	10 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

OÜ Piima Hulgi (registrikood: 10834031) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV KOROBOV	Juhatuse liige	03.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Piima Hulgi osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Piima Hulgi raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Piima Hulgi finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

51014 Tuglase 19-209, Tartu

03.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Piima Hulgi (registrikood: 10834031) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	03.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 611
Kokku	221 829
Jaotamine	
Kokku	221 829

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 611
Kokku	221 829
Jaotamine	
Kokku	221 829

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	2416014	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vjatšeslav Korobov	37105192747	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	10354 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7362881
Faks	+372 7362881
E-posti aadress	piima.hulgi@gmail.com