

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Zerna Õkotalu

registrikood: 11845634

tänava/talu nimi, Zerna Õkotalu OÜ

maja ja korteri number:

küla: Võuküla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64427

e-posti aadress: zernatalu@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
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 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

ZERNA ÖKOTALU Osaühing on Tartu Äriregistris registreeritud 30.12 2009.a. nr. 11845634 all.

ZERNA ÖKOTALU OÜ põhitegevusaladeks põhikirja järgi on:

- Maheteravilja kasvatus;
- Maheteraviljast jahu ja helveste tootmine;
- Zerna Ökotalu OÜ alustas tegevust jaanuaris 2010.a.
-
- Ettevõtte põhitegevus aruande aastal oli maheteravilja kasvatus ning nendest mahejahu ja helveste tootmine ja turustamine.

Ettevõtte kasutas 2015.aastal palgalist tööjõudu, mis jagunes järgmiselt:

Ettevõttes töötas 1 täistööajaga töötaja.

2015.aastal juhatuse töö – ega lisatasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 840	2 701	2
Nõuded ja ettemaksed	11 034	13 496	3
Varud	12 786	8 835	4
Kokku käibevara	26 660	25 032	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	200	200	
Materiaalne põhivara	14 884	17 527	6
Kokku põhivara	15 084	17 727	
Kokku varad	41 744	42 759	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 916	4 840	7
Võlad ja ettemaksed	2 195	1 991	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 111	6 831	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	2 659	3 324	9
Kokku pikaajalised kohustused	2 659	3 324	
Kokku kohustused	8 770	10 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurs	4 602	4 602	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 190	28 629	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370	-3 439	
Kokku omakapital	32 974	32 604	
Kokku kohustused ja omakapital	41 744	42 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	16 104	15 504	11
Muud äritulud	9 989	10 050	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 250	-2 420	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 520	-13 623	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 908	-1 807	14
Tööjõukulud	-5 711	-5 708	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 493	-5 186	6
Muud ärikulud	-332	-247	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	379	-3 437	
Intressikulud	-9	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	370	-3 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370	-3 439	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	379	-3 437	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 493	5 186	
Muud korrigeerimised	-673	-10 049	
Kokku korrigeerimised	2 820	-4 863	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 462	-1 424	
Varude muutus	-3 952	-255	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	204	1 733	
Kokku rahavood äritegevusest	1 913	-8 246	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-850	-3 250	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-850	-3 450	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	576	1 950	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	-3 151	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	13 372	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-924	12 171	
Kokku rahavood	139	475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 701	2 226	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	139	475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 840	2 701	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	4 602	256	52 327	59 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 439	-3 439
Muud muutused omakapitalis				-23 698	-23 698
31.12.2014	2 556	4 602	256	25 190	32 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)				370	370
31.12.2015	2 556	4 602	256	25 560	32 974

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ZERNA ÖKOTALU OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ja Raamatupidamise seadusest, mis on jõustunud 01. jaanuaril 2003.a., Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri määrustest ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

ZERNA ÖKOTALU OÜ on registreeritud Tartu Maakohtu Registriosakonna poolt 30.12.2009.a. registrinumbri 11845634 all.

ZERNA ÖKOTALU OÜ kasutab kasumiaruande skeemi 1.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate

tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda 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 ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	2 840	2 701
Kokku raha	2 840	2 701

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 029	11 029
Ostjatelt laekumata arved	11 029	11 029
Ettemaksed	5	5
Tulevaste perioodide kulud	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 034	11 034
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 496	13 496
Ostjatelt laekumata arved	13 496	13 496
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 496	13 496

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 675	2 675
Kaubad laos	2 675	2 675
Lõpetamata toodang	2 250	0
Sügiskülv, sügiskünd	2 250	0
Valmistoodang	7 861	6 160
Teravili laos	7 861	6 160
Kokku varud	12 786	8 835

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-675	-266
Üksikisiku tulumaks	72	79
Sotsiaalmaks	236	234
Kohustuslik kogumispension	20	14
Töötuskindlustusmaksed	17	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-330	80

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	4 960	52 497	52 497	634	58 091
Akumuleeritud kulum	-916	-14 014	-14 014	0	-14 930
Jääkmaksumus	4 044	38 483	38 483	634	43 161
Ostud ja parendused		3 250	3 250		3 250
Amortisatsioonikulu	-252	-4 934	-4 934		-5 186
Muud muutused		-23 698	-23 698		-23 698
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 960	20 147	20 147	634	25 741
Akumuleeritud kulum	-1 168	-7 046	-7 046	0	-8 214
Jääkmaksumus	3 792	13 101	13 101	634	17 527
Ostud ja parendused		850	850		850
Muud ostud ja parendused		850	850		850
Amortisatsioonikulu	-252	-3 241	-3 241	0	-3 493
31.12.2015					
Soetusmaksumus	4 960	20 997	20 997	634	26 591
Akumuleeritud kulum	-1 420	-10 287	-10 287	0	-11 707
Jääkmaksumus	3 540	10 710	10 710	634	14 884

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	3 916	3 916			3%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	3 916	3 916					
Laenukohustused kokku	3 916	3 916					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	4 840	4 840			3,0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	4 840	4 840					
Laenukohustused kokku	4 840	4 840					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 217	2 217
Võlad töövõtjatele	308	308
Maksuvõlad	-330	-330
Kokku võlad ja ettemaksed	2 195	2 195

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 606	1 606
Võlad töövõtjatele	305	305
Maksuvõlad	80	80
Kokku võlad ja ettemaksed	1 991	1 991

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
PRIA, MAK 1.4.1. toetus	2 659	3 324
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 659	3 324
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA otsetoetused	9 989	10 049
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 989	10 049
Kokku sihtfinantseerimine	12 648	13 373

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 104	15 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 104	15 504
Kokku müügitulu	16 104	15 504
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täisterajahud	992	584
Ökoviljajahelbed	11 094	11 630
Ökoviljade täisterad, kruubid	2 676	1 432
Muud müügitulud	420	70
Tatar ja tatratooted	922	1 788
Kokku müügitulu	16 104	15 504

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	9 989	10 050
Kokku muud äritulud	9 989	10 050

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	5 965	4 826
Müügi eesmärgil ostetud teenused	455	150
Energia	5 599	5 201
Elektrienergia	1 267	1 063
Kütus	4 332	4 138
Transpordikulud	62	848
Maarent	825	0
varuosad, remondimaterjalid	3 592	2 293
ehituskulud hoonete parenduseks	0	47
Muud	22	258
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 520	13 623

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 492	1 206
reklaam, ajakirjandus	108	90
Kindlustuskulud	257	245
Muud	51	266
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 908	1 807

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 260	4 260
Sotsiaalmaksud	1 451	1 448
Kokku tööjõukulud	5 711	5 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
maamaks, muud maksud	120	130
Muud	212	117
Kokku muud ärikulud	332	247

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 916	0	4 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.01.2016

OÜ Zerna Õkotalu (registrikood: 11845634) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KONSAP	Juhatuse liige	20.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370
Kokku	25 560
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 560
Kokku	25 560

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370
Kokku	25 560
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 560
Kokku	25 560

Zerna Ökotalu OÜ ainuomaniku otsus: 2015.a. kasumist ei tehta dividendideks väljamakseid.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine	10611	15684	97.39%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maidu Konsap	38112186537		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maidu@hot.ee