

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Zerna Õkotalu

registrikood: 11845634

tänava/talu nimi, Zerna Õkotalu OÜ

maja ja korteri number:

küla: Võuküla küla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 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 2014.aastal palgalist tööjõudu, mis jagunes järgmiselt:

Ettevõttes töötas 1 täistööajaga töötaja.

2014.aastal juhatuse töö – ega lisatasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 701	2 226	2
Nõuded ja ettemaksed	13 496	13 183	3
Varud	8 835	8 580	4
Kokku käibevara	25 032	23 989	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	200	0	
Materiaalne põhivara	17 527	43 161	6
Kokku põhivara	17 727	43 161	
Kokku varad	42 759	67 150	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 840	6 040	7
Võlad ja ettemaksed	1 991	1 369	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 831	7 409	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	3 324	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	3 324	0	
Kokku kohustused	10 155	7 409	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurs	4 602	4 602	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 629	51 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 439	1 090	
Kokku omakapital	32 604	59 741	
Kokku kohustused ja omakapital	42 759	67 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	15 504	22 425	11
Muud äritulud	10 050	9 756	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 420	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 623	-15 318	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 807	-1 934	14
Tööjõukulud	-5 708	-5 192	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 186	-7 583	6
Muud ärikulud	-247	-1 056	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 437	1 098	
Intressikulud	-2	-16	
Muud finantstulud ja -kulud	0	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 439	1 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 439	1 090	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 437	1 098	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 186	7 583	
Muud korrigeerimised	-10 049	-10 204	
Kokku korrigeerimised	-4 863	-2 621	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 424	-3 772	
Varude muutus	-255	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 733	-626	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 246	-5 921	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 250	-19 440	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-200	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 450	-19 440	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 950	5 250	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 151	-200	
Laekumised sihtfinantseerimisest	13 372	13 717	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 171	18 767	
Kokku rahavood	475	-6 594	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 226	8 820	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	475	-6 594	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 701	2 226	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	4 602	256	-282	51 519	58 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 090	1 090
Muud muutused omakapitalis				282	-282	0
31.12.2013	2 556	4 602	256	0	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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ZERNA ÖKOTALU OÜ 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha	2 701	2 226
Kokku raha	2 701	2 226

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 962	11 962
Ostjatelt laekumata arved	11 962	11 962
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 112	1 112
Muud nõuded	109	109
Viitlaekumised	109	109
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 183	13 183

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	2 675	0
Kaubad laos	2 675	0
Valmistoodang	6 160	8 580
Teravili laos	6 160	8 580
Kokku varud	8 835	8 580

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-266	1 112	
Üksikisiku tulumaks	79		76
Sotsiaalmaks	234		223
Kohustuslik kogumispension	14		13
Töötuskindlustusmaksed	19		20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80	1 112	332

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 960	37 017	37 017	634	42 611
Akumuleeritud kulum	-665	-6 682	-6 682	0	-7 347
Jääkmaksumus	4 295	30 335	30 335	634	35 264
Ostud ja parendused	0	15 480	15 480	0	15 480
Amortisatsioonikulu	-251	-7 332	-7 332	0	-7 583
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	6 040	6 040			3,0%	EUR	dets.2014
Lühiajalised laenud kokku	6 040	6 040					
Laenukohustused kokku	6 040	6 040					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	738	738
Võlad töövõtjatele	299	299
Maksuvõlad	332	332
Kokku võlad ja ettemaksed	1 369	1 369

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
PRIA investeeringutoetused	3 324	3 960
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 324	3 960
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA otsetoetused	10 049	9 756
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 049	9 756
Kokku sihtfinantseerimine	13 373	13 716

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 504	22 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 504	22 425
Kokku müügitulu	15 504	22 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täisterajahud	584	937
Ökoviljahelbed	11 630	14 637
Ökoviljade täisterad, kruubid	1 432	932
Muud müügitulud	70	909
Tatar ja tatratooted	1 788	5 010
Kokku müügitulu	15 504	22 425

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	10 050	9 756
Kokku muud äritulud	10 050	9 756

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

	2014	2013
Tooraine ja materjal	4 826	6 355
Müügi eesmärgil ostetud teenused	150	0
Energia	5 201	4 802
Elektrienergia	1 063	941
Kütus	4 138	3 861
Transpordikulud	848	479
varuosad, remondimaterjalid	2 293	2 815
ehituskulud hoonete parenduseks	47	54
Muud	258	813
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 623	15 318

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 206	1 441
reklaam, ajakirjandus	90	110
Kindlustuskulud	245	287
Muud	266	96
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 807	1 934

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 260	3 875
Sotsiaalmaksud	1 448	1 317
Kokku tööjõukulud	5 708	5 192
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
maamaks, muud maksud	130	615
Muud	117	441
Kokku muud ärikulud	247	1 056

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	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	4 840	0	6 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2015

OÜ Zerna Õkotalu (registrikood: 11845634) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KONSAP	Juhatuse liige	25.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 439
Kokku	25 190
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 190
Kokku	25 190

Zerna Ökotalu OÜ juhatuse ettepanek: mitte jaotada kasumit ega maksta välja dividende.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 439
Kokku	25 190
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 190
Kokku	25 190

Zerna Ökotalu OÜ ainuomaniku otsus: mitte jaotada kasumit ega maksta välja dividende.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine	10611	13668	88.16%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	1143	7.37%	Ei

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