

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ JAANI TALU

registrikood: 12201896

tänava/talu nimi, Jaani

maja ja korteri number:

küla: Kulja küla

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 42311

telefon: +372 5215574

e-posti aadress: eerika.tammann@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Jaani Talu loodi 06.12.2011.a. ja põhitegevuseks on teravilja ja rapsi kasvatus ja müük.

Aktiivne tegevus algas 2013.aastal.

2016.a suurenes müügitulu . Ühtlasi soetati kapitalirendi teel traktor ja soetati juurde kinnistuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 391	64 965	2
Nõuded ja ettemaksed	28 055	23 240	3
Varud	0	1 905	
Kokku käibevarad	102 446	90 110	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	307 859	200 088	5
Kokku põhivarad	307 859	200 088	
Kokku varad	410 305	290 198	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 102	10 770	
Võlad ja ettemaksed	5 479	5 775	7
Sihtfinantseerimine	0	26 367	
Kokku lühiajalised kohustised	79 581	42 912	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 399	163 695	
Kokku pikaajalised kohustised	200 399	163 695	
Kokku kohustised	279 980	206 607	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 091	14 241	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 734	66 850	
Kokku omakapital	130 325	83 591	
Kokku kohustised ja omakapital	410 305	290 198	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	154 268	163 036	8
Muud äritulud	108 068	8 308	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 979	-68 422	10
Mitmesugused tegevuskulud	-37 736	-21 577	11
Tööjõukulud	-16 184	-6 744	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 675	-6 462	
Muud ärikulud	-32	0	
Ärikasum (kahjum)	50 730	68 139	
Intressikulud	-3 997	-1 290	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 734	66 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 734	66 850	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 vähendamisenä.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 akumuleeritud 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. 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 potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade 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.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldusarve	74 391	64 965
Kokku raha	74 391	64 965

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 055	28 055
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 055	28 055
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 092	19 092
Ostjatelt laekumata arved	19 092	19 092
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 148	4 148
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 240	23 240

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 451	4 148	
Üksikisiku tulumaks		158		162
Sotsiaalmaks		333		333
Kohustuslik kogumispension		30		30
Töötuskindlustusmaksed		24		24
Ettemaksukonto jääk	28 055			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 055	3 996	4 148	549

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015						
Soetusmaksumus	12 700			193 850	193 850	206 550
Akumuleeritud kulum				-6 462	-6 462	-6 462
Jääkmaksumus	12 700			187 388	187 388	200 088
Ostud ja parendused	23 300	3 011	176 000	27 674	203 674	229 985
Amortisatsioonikulu		-450	-8 799	-35 426	-44 225	-44 675
Muud muutused				-77 539	-77 539	-77 539
31.12.2016						
Soetusmaksumus	36 000	3 011	176 000	143 985	319 985	358 996
Akumuleeritud kulum		-450	-8 799	-41 888	-50 687	-51 137
Jääkmaksumus	36 000	2 561	167 201	102 097	269 298	307 859

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	86 156	21 540	64 616	1,91	EUR	05.10.2020
Nordea Finance Estonia	188 345	52 562	135 783	0,59	EUR	12.12.,2021
Kapitalirendinõuded kokku	274 501	74 102	200 399			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	174 465	10 770	163 695	1,91%	EUR	05.10.2020
Kapitalirendinõuded kokku	174 465	10 770	163 695			

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	80 121	187 388
Muud varad	167 201	0
Kokku	247 322	187 388

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	134	134
Võlad töövõtjatele	803	803
Maksuvõlad	3 996	3 996
Muud võlad	546	546
Muud viitvõlad	546	546
Kokku võlad ja ettemaksed	5 479	5 479
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 878	3 878
Võlad töövõtjatele	803	803
Maksuvõlad	549	549
Muud võlad	545	545
Muud viitvõlad	545	545
Kokku võlad ja ettemaksed	5 775	5 775

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	154 268	163 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 268	163 036
Kokku müügitulu	154 268	163 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaunvilja müük	148 068	163 036
Kuivatusteenus	6 200	0
Kokku müügitulu	154 268	163 036

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	69 568	8 308
Muud	38 500	0
Kokku muud äritulud	108 068	8 308

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	102 979	68 422
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 000	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	112 979	68 422

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Maarent	2 766	2 551
Energia	27 266	8 746
Kütus	27 266	8 746
Mitmesugused bürookulud	727	536
Koolituskulud	3 495	5 725
Muud	3 482	4 019
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 736	21 577

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 096	5 040
Sotsiaalmaksud	4 088	1 704
Kokku tööjõukulud	16 184	6 744
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 600	5 070

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2017

OÜ JAANI TALU (registrikood: 12201896) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIKA TAMMANN	Juhatuse liige	07.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 734
Kokku	127 825
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 734
Kokku	127 825
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	148068	95.98%	Jah
Taimikasvatuse abitegevused	01611	6200	4.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eerika Tammann	47005022214		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5215574
E-posti aadress	eerika.tammann@gmail.com