

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Porijõe OÜ

registrikood: 12248584

küla: Sirvaku küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62025

e-posti aadress: porijoe.ou@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 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Porijõe OÜ on alustanud majandustegevusega 13.03.2012.

Müügitulu kokku 2015.a oli 247036.-€ sellest 230251.- € oli teravilja ja rapsi müük.

Porijõe OÜ kasutas 2015. aastal palgalist tööjõudu, oli üks töötaja.

Majandusaastal ei arvestatud ega makstud juhatuse liikmetasusid ja teisi hüvitisi.

2015.a jätkab Porijõe OÜ põhitegevusena Teraviljakasvatusega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 445	2 580	2
Nõuded ja ettemaksed	2 442	18 000	3
Varud	27 215	47 135	4
Kokku käibevara	72 102	67 715	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	173 052	126 822	6
Kokku põhivara	173 052	126 822	
Kokku varad	245 154	194 537	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 159	24 488	8
Võlad ja ettemaksed	16 075	32 394	9
Kokku lühiajalised kohustused	45 234	56 882	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	99 433	90 333	8
Kokku pikaajalised kohustused	99 433	90 333	
Kokku kohustused	144 667	147 215	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 323	67 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 164	-20 574	
Kokku omakapital	100 487	47 322	
Kokku kohustused ja omakapital	245 154	194 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	247 036	122 624	11
Muud äritulud	28 735	46 019	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-8 940	-1 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 064	-127 529	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 801	-4 862	14
Tööjõukulud	-9 919	-8 879	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 400	-32 753	
Muud ärikulud	-10 730	-9 595	
Kokku ärikasum (-kahjum)	55 917	-16 375	
Intressikulud	-2 753	-4 199	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 164	-20 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 164	-20 574	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 917	-16 375	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 400	32 753	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 670	
Kokku korrigeerimised	27 400	34 423	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 558	-13 232	
Varude muutus	19 920	13 461	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 318	1 310	
Kokku rahavood äritegevusest	102 477	19 587	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 630	-21 632	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	52 500	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-36 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 630	30 868	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 000	27 428	
Saadud laenude tagasimaksed	-666	-8 428	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 563	-73 990	
Makstud intressid	-2 753	-4 199	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 018	-59 189	
Kokku rahavood	39 865	-8 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 580	11 314	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 865	-8 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 445	2 580	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	67 896	67 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 574	-20 574
31.12.2014	2 500	-2 500	47 322	47 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 164	53 164
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2015	2 500	-2 500	100 487	100 487

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Porijõe OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud [eurodes / tuhandetes eurodes].

Porijõe OÜ on registreeritud Tartu Maakohtu Registriosakonna poolt 13.03.2012..a. registrinumbri 12248584 all.

Pikaajalised investeeringud muudesse aktsiatesse ja osadesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Porijõe OÜ kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Majandusaasta pikkuseks 12 kalendrikuud - majandusaasta algus on 01.01.2015.a. ja lõpp 31.12.2015.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 otseseid 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 256 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 12,5 aastat
 - Masinad ja seadmed 2,5 – 5 aastat
 - Muu inventar, tööriistad jne. 2,5 – 5 aastat
- Maad ei amortiseerita.

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
SEB pank	12 473	2 542
Sularaha	29 972	38
Kokku raha	42 445	2 580

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 000	1 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 442	1 442
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 442	2 442
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 000	18 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 000	18 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	0	10 980
Lõpetamata toodang	21 215	32 355
Valmistoodang	6 000	3 800
Kokku varud	27 215	47 135

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		12 560	21 395
Üksikisiku tulumaks		475	134
Erisoodustuse tulumaks		36	
Sotsiaalmaks		462	327
Kohustuslik kogumispension		28	20
Töötuskindlustusmaksed		34	27
Ettemaksukonto jääk	1 442		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 442	13 595	21 903

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013							
Soetusmaksumus	5 000		72 166	72 166	11 667	11 667	88 833
Akumuleeritud kulum			-8 712	-8 712			-8 712
Jääkmaksumus	5 000		63 454	63 454	11 667	11 667	80 121
Ostud ja parendused			145 291	145 291	-11 667	-11 667	133 624
Amortisatsioonikulu			-21 923	-21 923			-21 923
Müügid			-65 000	-65 000			-65 000
31.12.2014							
Soetusmaksumus	5 000		152 457	152 457	0	0	157 457
Akumuleeritud kulum			-30 635	-30 635			-30 635
Jääkmaksumus	5 000		121 822	121 822	0	0	126 822
Ostud ja parendused	3 500	32 500	37 630	37 630			73 630
Amortisatsioonikulu		-270	-27 130	-27 130			-27 400
31.12.2015							
Soetusmaksumus	8 500	32 500	190 087	190 087			231 087
Akumuleeritud kulum		-270	-57 765	-57 765			-58 035
Jääkmaksumus	8 500	32 230	132 322	132 322			173 052

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia	13 431	6 609	6 822	3,18	16,12,2017
Nordea Finance Estonia	44 315	11 817	32 498	2,53	01,05,2019
DNB Pank liising	12 512	6 737	5 775	2,84	28,10,2017
Kapitalirendikohustused kokku	70 258	25 163	45 095		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia	19 834	6 402	13 432	3,18	16.12.2017
Nordea Finance Estonia	56 897	11 522	45 375	2,53	01.05.2019
DNB pank	19 090	6 564	12 526	2,84	28.10.2017
Kapitalirendikohustused kokku	95 821	24 488	71 333		

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Kambja HLÜ	3 996	3 996			10%	26.10.2025
Lühiajalised laenud kokku	3 996	3 996				
Pikaajalised laenud						
Agriland OÜ	19 000		19 000			
Kambja HLÜ	35 338		35 338		10%	26.10.2025
Pikaajalised laenud kokku	54 338		54 338			
Kapitalirendikohustused kokku	70 258	25 163	45 095			
Laenukohustused kokku	128 592	29 159	99 433			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Agriland OÜ	19 000		19 000			
Pikaajalised laenud kokku	19 000		19 000			
Kapitalirendikohustused kokku	95 821	24 488	71 333			
Laenukohustused kokku	114 821	24 488	90 333			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	513	513
Võlad töövõtjatele	1 967	1 967
Maksuvõlad	13 595	13 595
Kokku võlad ja ettemaksed	16 075	16 075
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 230	9 230
Võlad töövõtjatele	1 261	1 261
Maksuvõlad	21 903	21 903
Kokku võlad ja ettemaksed	32 394	32 394

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetused	28 735	46 019
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	28 735	46 019
Kokku sihtfinantseerimine	28 735	46 019

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	247 036	122 624
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	247 036	122 624
Kokku müügitulu	247 036	122 624
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teravili ja raps	230 251	107 717
Põlluharimis teenus	14 305	13 861
muu müük	2 480	1 046
Kokku müügitulu	247 036	122 624

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	28 735	46 019
Kokku muud äritulud	28 735	46 019

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	111 637	87 195
Energia	38 951	39 613
Kütus	38 951	39 613
Transpordikulud	0	721
Maarent	7 261	0
teenused	3 215	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	161 064	127 529

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	0	3 182
Mitmesugused bürookulud	0	215
Lähetuskulud	337	0
kindlustusmaksed	1 114	0
Muud	350	1 465
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 801	4 862

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 413	6 692
Sotsiaalmaksud	2 506	2 187
Kokku tööjõukulud	9 919	8 879
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2016

Porijõe OÜ (registrikood: 12248584) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELI PAULSON	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 164
Kokku	100 487
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 487
Kokku	100 487

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 164
Kokku	100 487
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 487
Kokku	100 487

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	230251	93.21%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	14305	5.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meeli Paulson	46507302753		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	porijoe.ou@gmail.com