

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	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
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Porijõe OÜ on alustanud majandustegevusega 13.03.2012.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on teravilja ja rapsi kasvatamine.

Porijõe OÜ kasutas 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 580	11 314	2
Nõuded ja ettemaksed	18 000	4 768	3
Varud	47 135	60 596	4
Kokku käibevara	67 715	76 678	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	126 822	80 121	6
Kokku põhivara	126 822	80 121	
Kokku varad	194 537	156 799	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 488	19 422	8
Võlad ja ettemaksed	32 394	31 084	9
Kokku lühiajalised kohustused	56 882	50 506	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	90 333	38 397	8
Kokku pikaajalised kohustused	90 333	38 397	
Kokku kohustused	147 215	88 903	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 896	42 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 574	25 536	
Kokku omakapital	47 322	67 896	
Kokku kohustused ja omakapital	194 537	156 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	122 624	94 747	11
Muud äritulud	46 019	48 154	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 400	20 635	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 529	-105 333	13
Mitmesugused tegevuskulud	-4 862	-5 502	14
Tööjõukulud	-8 879	-7 564	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 753	-8 712	
Muud ärikulud	-9 595	-339	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 375	36 086	
Intressikulud	-4 199	-10 550	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 574	25 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 574	25 536	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 375	36 086	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 753	8 712	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 670	0	
Kokku korrigeerimised	34 423	8 712	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 232	9 084	
Varude muutus	13 461	-43 676	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 310	13 845	
Kokku rahavood äritegevusest	19 587	24 051	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 632	-266	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	52 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	30 868	-266	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 428	77	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 428	-2 497	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-73 990	-14 835	
Makstud intressid	-4 199	-10 550	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-59 189	-27 805	
Kokku rahavood	-8 734	-4 020	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 314	15 334	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 734	-4 020	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 580	11 314	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012		0		42 360	42 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)				25 536	25 536
Emiteeritud osakapital	2 500		-2 500		0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Porijõe OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2014. 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 01.01.2014.a. ja lõpp 31.12.2014.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 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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
SEB pank	2 542	7 570
Sularaha	38	3 744
Kokku raha	2 580	11 314

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 000	18 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 000	18 000
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 768	4 768
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 768	4 768

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	10 980	0
Lõpetamata toodang	32 355	25 555
Valmistoodang	3 800	35 041
Kokku varud	47 135	60 596

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 395		-374
Üksikisiku tulumaks	134		141
Sotsiaalmaks	327		330
Kohustuslik kogumispension	20		20
Töötuskindlustusmaksed	27		30
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			187
Ettemaksukonto jääk		4 768	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 903	4 768	334

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2012						
Soetusmaksumus	5 000	49 366	49 366			54 366
Akumuleeritud kulum		0	0			
Jääkmaksumus	5 000	49 366	49 366			54 366
Ostud ja parendused		34 467	34 467	11 667	11 667	46 134
Amortisatsioonikulu		-8 712	-8 712			-8 712
Muud muutused		-11 667	-11 667			-11 667
31.12.2013						
Soetusmaksumus	5 000	72 166	72 166	11 667	11 667	88 833
Akumuleeritud kulum	0	-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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	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			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia	26 036	6 728	19 308	3,18	EUR	16.12.2016
DNB Pank liising	31 783	12 694	19 089	3,73	EUR	16.01.2019
Kapitalirendikohustused kokku	57 819	19 422	38 397			

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	57 819	19 422	38 397	
Laenukohustused kokku	57 819	19 422	38 397	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 341	30 341
Võlad töövõtjatele	409	409
Maksuvõlad	334	334
Kokku võlad ja ettemaksed	31 084	31 084

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA	46 019	33 954
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	46 019	33 954
Kokku sihtfinantseerimine	46 019	33 954

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 624	94 747
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 624	94 747
Kokku müügitulu	122 624	94 747
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teravili ja raps	107 717	77 417
Põlluharimis teenus	13 861	5 414
muu müük	1 046	11 916
Kokku müügitulu	122 624	94 747

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	46 019	48 154
Kokku muud äritulud	46 019	48 154

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

	2014	2013
Tooraine ja materjal	87 195	74 777
Energia	39 613	30 191
Kütus	39 613	30 191
Transpordikulud	721	365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	127 529	105 333

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Maarent	3 182	4 982
Mitmesugused bürookulud	215	144
Muud	1 465	376
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 862	5 502

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 692	5 645
Sotsiaalmaksud	2 187	1 863
Pensionikulu	0	56
Kokku tööjõukulud	8 879	7 564
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2015

Porijõe OÜ (registrikood: 12248584) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELI PAULSON	Juhatuse liige	07.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 574
Kokku	47 322
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 322
Kokku	47 322

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 574
Kokku	47 322
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 322
Kokku	47 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	107717	87.84%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	13861	11.30%	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