

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Talguline

registrikood: 12369934

tänavanimi: Põllu tee 6-10

maja ja korteri number:

alevik: Väimela alevik

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 65566

telefon: +372 5212093

e-posti aadress: relikajuks@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015.aastal oli OÜ Talguline käive 149531 eurot.

2015.aastal tegeldi astelpaju paljundusmaterjali tootmise ning kinnisvara haldamisega.

2016.aastal jätkatakse samade tegevustega.

2016.aastal ei olnud OÜ-l Talguline töötajaid ning juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Relika Juks
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 314	2 341	
Nõuded ja ettemaksed	281 561	143 419	2
Varud	48 904	87 400	
Kokku käibevara	335 779	233 160	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	190 000	190 000	
Materiaalne põhivara	1 005	1 005	
Kokku põhivara	191 005	191 005	
Kokku varad	526 784	424 165	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	107 390	123 960	3
Võlad ja ettemaksed	89 541	400	
Kokku lühiajalised kohustused	196 931	124 360	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	70 000	3
Võlad ja ettemaksed	0	46 792	
Kokku pikaajalised kohustused	0	116 792	
Kokku kohustused	196 931	241 152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 513	174 597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 840	5 916	
Kokku omakapital	329 853	183 013	
Kokku kohustused ja omakapital	526 784	424 165	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	149 531	55 600
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-38 496	77 530
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 801	-93 852
Mitmesugused tegevuskulud	-668	-897
Muud ärikulud	-1 799	-1 026
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 767	37 355
Intressikulud	-20 497	-31 439
Muud finantstulud ja -kulud	146 570	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146 840	5 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 840	5 916

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 767	37 355
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-138 142	37 438
Varude muutus	38 496	-77 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	42 349	400
Laekunud intressid	146 570	0
Kokku rahavood äritegevusest	110 040	-1 807
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-12 455
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-12 455
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 020	193 960
Saadud laenude tagasimaksed	-104 590	-152 319
Makstud intressid	-20 497	-31 439
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-107 067	10 202
Kokku rahavood	2 973	-4 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 341	6 401
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 973	-4 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 314	2 341

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	174 597	177 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 916	5 916
31.12.2014	2 500	180 513	183 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)		146 840	146 840
31.12.2015	2 500	327 353	329 853

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Talguline 2015.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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 soetusmaksumuses.

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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

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 ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikkusest tööeast.

Maad ei amortiseerita.

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 kuulavas 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.

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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 000	2 000
Ostjatelt laekumata arved	2 000	2 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	562	562
Muud nõuded	278 999	278 999
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 561	281 561
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	143 419	143 419
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 419	143 419

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Astelpaju Eksport TÜ	4 310	4 310			10%	EUR	30.06.2016
Lutella OÜ	20 580	20 580			10%	EUR	31.12.2016
Kapastu OÜ	5 000	5 000			7%	EUR	30.09.2016
Linnaru OÜ	5 500	5 500			7%	EUR	30.09.2016
Marjamäe OÜ	2 000	2 000			7%	EUR	15.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	37 390	37 390					
Pikaajalised laenud							
Nordic Hypo OÜ	70 000	70 000	0		20%	EUR	05.03.2016
Pikaajalised laenud kokku	70 000	70 000					
Laenukohustused kokku	107 390	107 390					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Varavalvur OÜ	60 000	60 000			24%	EUR	24.01.2015
Astelpaju Eksport TÜ	45 200	45 200			10%	EUR	31.10.2015
Lutella OÜ	17 960	17 960			10%	EUR	15.12.2015
Vagula Tiigid OÜ	800	800			10%	EUR	31.03.2015
Lühiajalised laenud kokku	123 960	123 960					
Pikaajalised laenud							
Nordic Hypo OÜ	70 000	0	70 000		20%	EUR	05.03.2016
Pikaajalised laenud kokku	70 000		70 000				
Laenukohustused kokku	193 960	123 960	70 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	1 005	1 005
Ehitised	190 000	190 000
Kokku	191 005	191 005

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-l Talguline ei ole töötajaid. Ettevõtluseks vajalikud teenused ostetakse sisse.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 437	0	46 792

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	788	0
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	442	39 000

OÜ Talguline ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ Talguline (registrikood: 12369934) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RELIKA JUKS	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 840
Kokku	327 353
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	327 353
Kokku	327 353

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taimede paljundamine	01301	149531	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Relika Juks	47908076518	Väimela alevik, Võru vald, Võru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5212093
E-posti aadress	relikajuks@gmail.com