

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Männiku Teravili

registrikood: 12459364

tänava/talu nimi, Männiku

maja ja korteri number:

küla: Ubja küla

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44203

e-posti aadress: arti@esthunt.ee

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 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Oü Männiku Teravili peamiseks tegevusalaks on teravilja ja rapsi kasvatus.

OÜ Männiku Teravili 2013 aasta käive oli 289 722,- siis sel aastal oli juba 609 021,-.

Vilja saak oli 2014 aastal oluliselt parem kui eelmisel majandusaastal, kuid sügisesed kokkuostuhinnad olid jälle kehvemad.

Firma laienes sel majandusaastal, osteti juurde põllumaad ja ka põlluharimiseks uut põllumajanduslikku tehnikat.

Kuna tegu on kallite asjadega oli firma sunnitud võtma pangalaenu, nii maade ostuks, kui ka tehnika soetamiseks.

Vaatamata sellele jäi meie firma võlakordaja veel heasse majapidamistavasse.

Firma plaanib laienemist ka 2015 aastal. Lisanduvale põllumaale on firmal plaanis rajada viljakuivati, et lisada viljale väärtust.

Palgalisi töötajaid oli firmas 3, nende palkade ja lisatasude summa on vastavas majandus aastaaruande lisan.

Juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 337	9 288	2
Finantsinvesteeringud	0	3 000	
Nõuded ja ettemaksed	62 252	7 104	4
Varud	259 415	37 800	5
Kokku käibevara	324 004	57 192	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	990 443	98 662	6
Kokku põhivara	990 443	98 662	
Kokku varad	1 314 447	155 854	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	122 028	0	
Võlad ja ettemaksed	130 796	45 360	10
Kokku lühiajalised kohustused	252 824	45 360	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	665 594	0	
Kokku pikaajalised kohustused	665 594	0	
Kokku kohustused	918 418	45 360	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 494	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283 035	110 494	
Kokku omakapital	396 029	110 494	
Kokku kohustused ja omakapital	1 314 447	155 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	22.04.2013 - 31.12.2013
Müügitulu	609 021	289 722
Muud äritulud	114 085	66 777
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-336 860	-237 899
Mitmesugused tegevuskulud	-44 184	-2 618
Tööjõukulud	-19 849	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 115	0
Muud ärikulud	-3 000	-5 488
Kokku ärikasum (-kahjum)	298 098	110 494
Intressikulud	-15 063	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	283 035	110 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283 035	110 494

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	22.04.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	298 098	110 494
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 115	5 488
Kokku korrigeerimised	21 115	5 488
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 148	-7 104
Varude muutus	-221 615	-37 800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	85 436	45 360
Makstud intressid	-15 063	0
Kokku rahavood äritegevusest	157 823	116 438
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-405 723	-104 150
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-3 000
Antud laenud	-45 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-450 723	-107 150
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	440 056	0
Saadud laenude tagasimaksed	-4 074	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-155 533	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	3 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	285 949	0
Kokku rahavood	-6 951	9 288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 288	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 951	9 288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 337	9 288

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.04.2013	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			110 494	110 494
31.12.2013	2 500	-2 500	110 494	110 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)			283 035	283 035
Emiteeritud osakapital		2 500		2 500
31.12.2014	2 500	0	393 529	396 029

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Männiku Teravili 2014 aasta raamatupidamise majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi seadustega, arvestades head Eesti raamatupidamise tava.

Aruanne on koostatud arvestades soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetes ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi seadustes, rahandusministri määrustes, arvestades Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendeid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodi. Bilansis on kirje raha all kassas olev sularaha ja pangakontode jääk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Olulist nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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 ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega soetud kulutusi, kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega üle 640 euro ja kasuliku tööeaga üle 1 aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja ostu soetamisega seotud kuludest, ning on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Kapitalirendile võetud materiaalne põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul, kui vara koosneb eraldi eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need eraldi arvele ka vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara amortisatsiooninormid on järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Masinad ja seadmed 5-40 %

Inventaar 25-40%

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kestvuse periood. olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 suurust 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	587	4 174
Arvelduskonto jääk	1 750	5 114
Kokku raha	2 337	9 288

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 364	4 364
Ostjatelt laekumata arved	4 364	4 364
Nõuded seotud osapoolte vastu	45 000	45 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 888	12 888
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 252	62 252
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 104	7 104
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 104	7 104

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	233 699	37 800
Mürgid ja väetised	233 699	37 800
Müügiks ostetud kaubad	7 536	0
Kütus	7 536	0
Seemned	18 180	0
Kokku varud	259 415	37 800

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	12 888		7 104
Üksikisiku tulumaks		1 223	
Sotsiaalmaks		1 148	
Kohustuslik kogumispension		70	
Töötuskindlustusmaksed		93	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 888	2 534	7 104

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
Ostud ja parendused	65 400	38 750		38 750			104 150
Amortisatsioonikulu		-5 488		-5 488			-5 488
31.12.2013							
Soetusmaksumus	65 400	38 750		38 750			104 150
Akumuleeritud kulum		-5 488		-5 488			-5 488
Jääkmaksumus	65 400	33 262		33 262			98 662
Ostud ja parendused	401 500		471 250	471 250	40 146	40 146	912 896
Amortisatsioonikulu		-8 832	-12 283	-21 115			-21 115
31.12.2014							
Soetusmaksumus	466 900	38 750	471 250	510 000	40 146	40 146	1 017 046
Akumuleeritud kulum		-14 320	-12 283	-26 603	0		-26 603
Jääkmaksumus	466 900	24 430	458 967	483 397	40 146	40 146	990 443

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitali rent Nordea Bank	347 566	90 831	256 735
Kapitalirendikohustused kokku	347 566	90 831	256 735

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	407 989	
Kokku	407 989	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126 740	126 740
Võlad töövõtjatele	1 522	1 522
Maksuvõlad	2 534	2 534
Kokku võlad ja ettemaksed	130 796	130 796
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 360	45 360
Kokku võlad ja ettemaksed	45 360	45 360

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 269
Puhkusetasude kohustus	253
Kokku võlad töövõtjatele	1 522

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	22.04.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	609 021	289 722
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	609 021	289 722
Kokku müügitulu	609 021	289 722
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja ja rapsiseemne müük	565 879	289 722
Põllumajanduse abitegevus	43 142	0
Kokku müügitulu	609 021	289 722

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	22.04.2013 - 31.12.2013
Tulu sihtfinantseerimisest	114 085	66 777
Pria toetused		
Kokku muud äritulud	114 085	66 777

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	22.04.2013 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	128 498	41 657
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	93 801
Müügi eesmärgil ostetud teenused	149 765	92 502
Energia	45 994	9 939
Kütus	45 994	9 939
Transpordikulud	12 603	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	336 860	237 899

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	22.04.2013 - 31.12.2013
Maarent	29 332	0
Mitmesugused bürookulud	14 852	2 618
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 184	2 618

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	22.04.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	14 978	0
Sotsiaalmaksud	4 871	0
Kokku tööjõukulud	19 849	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014
Intressikulu laenudelt	6 407
Intressikulu kapitalirendilt	3 518
Muud intressikulud	5 138
Kokku intressikulud	15 063

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	24 130

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	104 617	220 855	336 620	315 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2015

OÜ Männiku Teravili (registrikood: 12459364) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTI SILM	Juhatuse liige	25.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283 035
Kokku	393 529

Firma juhatus otsustas kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283 035
Kokku	393 529

Firma juhatus otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	565879	92.92%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	43142	7.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arti Silm	37504085278	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	arti@esthunt.ee