

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Lilli Agro OÜ

registrikood: 12449923

**tänava/talu nimi, Toominga
maja ja korteri number:**

küla: Lilli küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74414

telefon: +372 5046476

e-posti aadress: info@lilliagro.ee

veebilehe aadress: www.lilliagro.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 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Lilli Agro OÜ on asutatud 5. aprillil 2013. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on põhupelleti vahendamine.

2014. aastal kujunes Lilli Agro OÜ käibemahuks 14 975 eurot ning aasta lõppes kasumiga summas 10 147 eurot. 2014. aastal palgalisi töötajaid ettevõttel ei olnud ning juhatusele tasusid ei makstud.

2015 majandusaastal on plaanis samal tegevusalal jätkata ning käibemahtu jätkuvalt suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	1 665	2
Nõuded ja ettemaksed	15 994	3	3,5
Varud	4 436	1 062	4
Kokku käibevara	20 430	2 730	
Kokku varad	20 430	2 730	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 165	0	6
Võlad ja ettemaksed	2 388	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 553	0	
Kokku kohustused	7 553	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 147	230	
Kokku omakapital	12 877	2 730	
Kokku kohustused ja omakapital	20 430	2 730	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	05.04.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	14 975	1 491	8
Muud äritulud	33 241	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 215	-1 222	10
Mitmesugused tegevuskulud	-703	0	
Muud ärikulud	-22	-39	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 276	230	
Muud finantstulud ja -kulud	-129	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 147	230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 147	230	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	05.04.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 276	230	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 990	-3	
Varude muutus	-3 374	-1 062	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 387	0	
Makstud intressid	-129	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 830	-835	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 165	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 165	0	
Kokku rahavood	-1 665	-835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 665	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 665	-835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	1 665	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.04.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		230	230
31.12.2013	2 500	230	2 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 147	10 147
31.12.2014	2 500	10 377	12 877

Ettevõtte jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 10 377 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 2075 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 8301 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lilli Agro OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Lilli Argo OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõeneoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de), mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksimaalne tulumaksu kohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud omakapitali muutuste aruandes lisainfona.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	0	1 665
Kokku raha	0	1 665

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 753	11 753	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 658	2 658	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 583	1 583	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 994	15 994	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3	3	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	3 374	0
Müügiks ostetud kaubad	1 062	1 062
Kokku varud	4 436	1 062

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 583	0
Ettemaksukonto jääk	0	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 583	3

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen füüsiliselt isikult	2 115	2 115			EUR	31.12.2015
Laen juriidiliselt isikult	3 050	3 050			EUR	
Lühiajalised laenud kokku	5 165	5 165				
Laenukohustused kokku	5 165	5 165				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen füüsiliselt isikult	0	0				
Laen juriidiliselt isikult	0	0				
Laenukohustused kokku	0	0				

Tagatised:

Juriidiliselt isikult võetud laenukohustuse täitmise tagamiseks on ettevõtte renditud maatükkidel kasvatatavate kultuuride müügist saadavad tulud või maatükkide eest saadav EÜ põllumajandustoetus.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 388	2 388
Kokku võlad ja ettemaksed	2 388	2 388

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	05.04.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 290	1 491
Rootsi	685	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 975	1 491
Kokku müügitulu	14 975	1 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Söödakultuuride- ja põllukultuuride müük	14 975	1 491
Kokku müügitulu	14 975	1 491

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	05.04.2013 - 31.12.2013
Ühtne pindalatoetus PRIA	33 241	0
Kokku muud äritulud	33 241	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	05.04.2013 - 31.12.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 528	1 067
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 687	0
Transpordikulud	0	155
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 215	1 222

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 200

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 198	11 129

Raamatupidamiskohustustase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.09.2015

Lilli Agro OÜ (registrikood: 12449923) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO ENGEL	Juhatuse liige	10.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 147
Kokku	10 377
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 147
Kokku	10 147

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	14975	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Engel	37212170211	Lilli küla, Anija vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046476
E-posti aadress	info@lilliagro.ee
Veebilehe aadress	www.lilliagro.ee