

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: BioPellets OÜ

registrikood: 11200469

tänavanimi, maja number: Aia 4

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79512

telefon: +372 5010621

e-posti aadress: urmas@biopellets.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Intressikulud	16
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 21 Tulumaks	16
Lisa 22 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

2015 aasta tegevusaruanne.

BioPellets OÜ põhitegevuseks on söödakomponentide vahendus.

Eesti siseturu tarbeks BioPellets OÜ vahendas söödakomponente ja teisi põllutarvikuid suurostjatele.

2015. aasta teenuste osutamise ning kaupade tarnete maht langes, kuna turusituatsioonid muutusid.

2016. aastal peamiseks tegevussuunaks on sööda tootmise projektide juhtimine ja konsultatsiooniteenuse osutamine.

Eelkokkulepped 2016. aasta tegevusteks on sõlmitud.

Juhatuse liige
Urmas Pallon

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 796	14 195	2
Nõuded ja ettemaksed	72 908	68 076	3,4,6
Varud	4 098	7 917	5
Kokku käibevara	102 802	90 188	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 113	2 066	3
Materiaalne põhivara	2 652	1 427	7
Kokku põhivara	3 765	3 493	
Kokku varad	106 567	93 681	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 736	8
Võlad ja ettemaksed	17 503	51 260	4,6,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	17 503	53 996	
Kokku kohustused	17 503	53 996	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 873	59 403	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 379	-22 530	12
Kokku omakapital	89 064	39 685	
Kokku kohustused ja omakapital	106 567	93 681	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 069 607	1 205 464	14
Muud äritulud	0	29	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-986 855	-1 182 625	15
Mitmesugused tegevuskulud	-21 531	-26 096	16
Tööjõukulud	-7 191	-14 259	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 032	-1 921	7
Muud ärikulud	-380	-700	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	52 618	-20 108	
Intressikulud	-829	-598	19
Muud finantstulud ja -kulud	-2 410	-1 824	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 379	-22 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 379	-22 530	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 618	-20 108	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 032	1 921	
Kokku korrigeerimised	1 032	1 921	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 879	-27 731	3
Varude muutus	3 819	16 910	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 757	16 879	9
Laekunud intressid	1	2	
Kokku rahavood äritegevusest	19 834	-12 127	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 257	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 257	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 736	2 736	8
Makstud intressid	-830	-598	
Makstud dividendid	0	-2 000	21
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-532	21
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 410	-1 826	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 976	-2 220	
Kokku rahavood	11 601	-14 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 195	28 542	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 601	-14 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 796	14 195	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	59 403	62 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-22 530	-22 530
31.12.2014	2 556	256	36 873	39 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49 379	49 379
31.12.2015	2 556	256	86 252	89 064

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BioPellets 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas EV hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõudeid ostjate vastu hinnatakse individuaalselt. Lootusetud nõuded kantakse bilansist maha.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 639 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisele kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Arvutid	4 aastat

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul ei teki rentnikul varaga seotud riske. Kasutusrendi ettemaksed on perioodiseeritud vastavalt rendilepingule.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse bilansipäeva seisuga varana.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	12 969	13 289
Arvelduskontod	12 827	906
Kokku raha	25 796	14 195

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	53 426	53 426		
Ostjatelt laekumata arved	53 426	53 426		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1		6
Muud nõuded	18 000	18 000		
Laenunõuded	18 000	18 000		
Ettemaksed	2 594	1 481	1 113	
Tulevaste perioodide kulud	2 112	999	1 113	
Muud makstud ettemaksed	482	482		
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 021	72 908	1 113	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	64 698	64 698		
Ostjatelt laekumata arved	64 698	64 698		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17		6
Muud nõuded	2 365	2 365		
Laenunõuded	2 365	2 365		
Ettemaksed	3 062	996	2 066	
Tulevaste perioodide kulud	3 062	996	2 066	
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 142	68 076	2 066	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	53 426	64 698
Eesti	28 804	44 542
Leedu	24 622	20 156
Kokku nõuded ostjate vastu	53 426	64 698

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	4 098	7 917
Kokku varud	4 098	7 917

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 268		12 300
Üksikisiku tulumaks		0		180
Erisoodustuse tulumaks		35		34
Sotsiaalmaks		57		933
Kohustuslik kogumispension		0		24
Töötuskindlustusmaksed		0		45
Ettemaksukonto jääk	1		17	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	6 360	17	13 516

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 955	8 900	12 855	12 855
Akumuleeritud kulum	-3 277	-6 230	-9 507	-9 507
Jääkmaksumus	678	2 670	3 348	3 348
Amortisatsioonikulu	-141	-1 780	-1 921	-1 921
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 955	8 900	12 855	12 855
Akumuleeritud kulum	-3 418	-8 010	-11 428	-11 428
Jääkmaksumus	537	890	1 427	1 427
Ostud ja parendused	982	1 275	2 257	2 257
Muud ostud ja parendused	982	1 275	2 257	2 257
Amortisatsioonikulu	-142	-890	-1 032	-1 032
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 937	10 175	15 112	15 112
Akumuleeritud kulum	-3 560	-8 900	-12 460	-12 460
Jääkmaksumus	1 377	1 275	2 652	2 652

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB pank		0				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB pank	2 736	2 736			euro	2015
Lühiajalised laenud kokku	2 736	2 736				
Laenukohustused kokku	2 736	2 736				

SEB Panga arveldus krediidi limiit 60000 eurot.

Laenul järgmised tagatised:

1. Urmas Pallon käendus 15600 eurot
2. Maaelu Edendamise SA maksimaalne tagatis 48000 eurot(80% laenu põhivõlgnevusest).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 143	11 143	10
Maksuvõlad	6 360	6 360	6
Kokku võlad ja ettemaksed	17 503	17 503	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 050	35 050	10
Võlad töövõtjatele	2 694	2 694	11
Maksuvõlad	13 516	13 516	6
Kokku võlad ja ettemaksed	51 260	51 260	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Eesti tarnijad	1 257	5 651
Euroopa Liidu tarnijad	9 886	29 399
Kokku võlad tarnijatele	11 143	35 050

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	0	1 476
Puhkusetasude kohustus	0	1 218
Kokku võlad töövõtjatele	0	2 694

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	69 002	29 498
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	17 250	7 375
Kokku tingimuslikud kohustused	86 252	36 873

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	380 539	840 431
Läti	0	46 292
Leedu	689 068	318 741
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 069 607	1 205 464
Kokku müügitulu	1 069 607	1 205 464
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandussööda hulgimüük	937 711	1 143 311
Transportteenus	3 896	55 411
Transpordivahendite müük	28 000	6 742
Turuanalüüs ja Informatsiooni edastamine	100 000	0
Kokku müügitulu	1 069 607	1 205 464

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	884 886	1 056 470
Transpordikulud	51 422	122 429
Logistikakulud	32 547	3 726
Arendustöö kulud	18 000	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	986 855	1 182 625

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 798	9 106
Energia	4 822	3 485
Kütus	4 822	3 485
Mitmesugused bürookulud	1 662	3 378
Lähetuskulud	0	32
Riiklikud ja kohalikud maksud	305	230
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 735	0
Masinate ja seadmete hooldus	3 368	2 872
Kindlustuskulud	1 214	1 247
Raamatupidamisteenus	3 417	5 417
Muud	210	329
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 531	26 096

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 910	18 436
Sotsiaalmaksud	2 498	6 684
Puhkusereserv	-1 217	-10 861
Kokku tööjõukulud	7 191	14 259
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	30	0
Annetused	350	700
Kokku muud ärikulud	380	700

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	829	598
Kokku intressikulud	829	598

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	44	0
Tagatistasu	-1 704	-1 826
Intressitulud	0	2
Laenu viivis	-600	0
Laenu lepingutasu	-150	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 410	-1 824

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	2 000	532
Eesti	0	0	2 000	532
Kokku	0	0	2 000	532

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	110

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	84 248
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	205 334

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 782	9 070

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

BioPellets OÜ (registrikood: 11200469) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PALLON	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 379
Kokku	86 252
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 252
Kokku	86 252

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 379
Kokku	86 252
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 252
Kokku	86 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	100000	9.35%	Jah
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	937711	87.67%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	28000	2.62%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	3896	0.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Pallon	36010300364		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010621
E-posti aadress	urmas@biopellets.ee