

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lilli Põllud OÜ

registrikood: 12333586

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

küla: Lilli küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74414

e-posti aadress: Katlin@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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Lilli Põllud OÜ on asutatud 24. augustil 2012. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on silo ja heina müük.

2015. majandusaastal kujunes Lilli Põllud OÜ käibemahuks 20 273 eurot ning majandusaasta lõpetati kasumiga summas 7886 eurot. Ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud ning juhatusele tasusid ei makstud.

2016. majandusaastal on plaanis samal tegevusalal jätkata ning käibemahtu suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	728	236	2
Nõuded ja ettemaksed	8 804	3 136	3; 5
Varud	20 538	14 114	4
Kokku käibevara	30 070	17 486	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 005	29 005	6
Kokku põhivara	29 005	29 005	
Kokku varad	59 075	46 491	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 821	600	7
Võlad ja ettemaksed	8 259	3 782	5; 8
Kokku lühiajalised kohustused	38 080	4 382	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	29 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	29 000	
Kokku kohustused	38 080	33 382	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 609	6 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 886	3 950	
Kokku omakapital	20 995	13 109	
Kokku kohustused ja omakapital	59 075	46 491	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	20 273	16 562	9
Muud äritulud	10 474	8 122	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 860	-18 002	11
Mitmesugused tegevuskulud	-759	-607	
Muud ärikulud	-4	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 124	6 075	
Intressikulud	-2 238	-2 125	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 886	3 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 886	3 950	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 124	6 075	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 568	4 205	
Varude muutus	-6 424	-7 322	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 239	994	
Kokku rahavood äritegevusest	371	3 952	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-100	-2 077	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100	-2 077	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	221	0	
Makstud intressid	0	-2 125	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	221	-2 125	
Kokku rahavood	492	-250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	236	486	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	492	-250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	728	236	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	6 659	9 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 950	3 950
31.12.2014	2 500	10 609	13 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 886	7 886
31.12.2015	2 500	18 495	20 995

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lilli Põllud OÜ 2015. 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 Põllud OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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.

Muud nõuded

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

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 otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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.

Ettevõtte on põhivarana arvel maa.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

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.

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 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.

Kulud

Tegevuskulud kantakse kulusse tekkepõhiselt jooksva perioodil. Müügiks ostetud kaubad ja kauba müügiga seotud otsesed kulud (nt. transport ostjani) kantakse kulusse vastavalt müügiarvetele arve esitamise hetkel.

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 maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksimaalne tulumaksu kohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud omakapitali muutuste aruandes lisainformatsioonina.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	724	236
Arvelduskontod	4	0
Kokku raha	728	236

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 338	5 338	
Ostjatelt laekumata arved	5 338	5 338	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 289	1 289	5
Muud nõuded	2 177	2 177	
Laenunõuded	2 177	2 177	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 804	8 804	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	60	60	
Ostjatelt laekumata arved	60	60	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	999	999	5
Muud nõuded	2 077	2 077	
Laenunõuded	2 077	2 077	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 136	3 136	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	7 370	2 914
Valmistoodang	13 168	11 200
Kokku varud	20 538	14 114

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	0
Käibemaks	1 289	0	587	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	404
Ettemaksukonto jääk	0		412	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 289	1	999	404

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	29 005	29 005
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	29 005	29 005
31.12.2014		
Soetusmaksumus	29 005	29 005
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	29 005	29 005
31.12.2015		
Soetusmaksumus	29 005	29 005
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	29 005	29 005

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	821	821			0%	EUR	31.12.2016
Laen juriidiliselt isikult	29 000	29 000				EUR	20.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	29 821	29 821					
Laenukohustused kokku	29 821	29 821					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	600	600			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	600	600					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	29 000	0	29 000			EUR	20.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	29 000	0	29 000				
Laenukohustused kokku	29 600	600	29 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 362	3 362	
Maksuvõlad	1	1	5
Muud võlad	2 238	2 238	
Intressivõlad	2 238	2 238	
Muud võlad	2 658	2 658	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 259	8 259	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	720	720	
Maksuvõlad	404	404	5
Muud võlad	2 658	2 658	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 782	3 782	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 273	16 562
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 273	16 562
Kokku müügitulu	20 273	16 562
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Söödakultuuri- ja heina ning silo müük	20 273	16 562
Kokku müügitulu	20 273	16 562

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Toetused / PRIA	10 474	6 601
Muud	0	1 521
Kokku muud äritulud	10 474	8 122

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	0	3 409
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 101	11 874
Transpordikulud	902	241
Maarent	3 857	2 478
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 860	18 002

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	2 238	2 125
Kokku intressikulud	2 238	2 125

Lisa 14 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 ettevõttjad	0	821	0	600
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 865	5 338	2 077	0

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	221
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 240	7 437	100
2014	Ostud	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 164	2 077	

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Lilli Põllud OÜ (registrikood: 12333586) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN JÄGER	Juhatuse liige	15.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 886
Kokku	18 495
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 495
Kokku	18 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	20273	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kätlin Jäger	48309240255		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Katlin@lilliagro.ee