

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AT & MK OÜ

registrikood: 10319599

küla: Põlgaste küla

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber:

telefon: +372 5242539, +372 53429099

e-posti aadress: angeelika.taavet@gmail.com, marek.kruusla@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Kapitalirent	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 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

AT & MK OÜ põhitegevuseks on piimakarjakasvatus (EMTAK kood 01411). 2015.a. lõpus oli põhikarjas 90 lüpsilehma ja 81 noorlooma. 2015. a. müügitulu oli 391 999 eurot, millest piima realiseerimine moodustas 229 480 €. 2015. a. toorpiima kokkuostuhind langes võrreldes 2014 aastaga. 2014.a. keskmine piima kokkuostuhind oli 0,31 €/kg. 2015.a. keskmine kokkuostuhind oli 0,24 €/kg.

2016.a. üks suuri investeeringuid näha ei ole. Eesmärk on antud turusituatsioonis ettevõtte jätkusuutlikust säilitada, selleks müüakse eksporti tiined mullikad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 803	3 532	2
Nõuded ja ettemaksed	15 724	4 193	3
Varud	11 193	10 047	
Bioloogilised varad	48 128	89 485	6
Kokku käibevara	79 848	107 257	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	272 465	328 409	5
Bioloogilised varad	134 050	106 000	6
Kokku põhivara	406 515	434 409	
Kokku varad	486 363	541 666	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	57 584	57 329	
Võlad ja ettemaksed	41 959	41 373	8
Kokku lühiajalised kohustused	99 543	98 702	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	104 578	162 190	
Kokku pikaajalised kohustused	104 578	162 190	
Kokku kohustused	204 121	260 892	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 472	4 472	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 302	180 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 468	96 175	
Kokku omakapital	282 242	280 774	
Kokku kohustused ja omakapital	486 363	541 666	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	391 999	382 531	9
Muud äritulud	17 557	662	10
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-51 813	7 910	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-258 621	-218 953	11
Mitmesugused tegevuskulud	-17 701	-4 277	12
Tööjõukulud	-8 484	-4 394	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62 411	-59 289	
Muud ärikulud	-1 325	-197	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 201	103 993	
Intressikulud	-7 733	-7 818	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 468	96 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 468	96 175	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	481 128	471 024	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-386 733	-331 341	
Väljamaksed töötajatele	-5 972	-7 907	
Makstud intressid	-7 732	-7 818	
Kokku rahavood äritegevusest	80 691	123 958	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 062	-32 592	
Antud laenud	-5 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 062	-32 592	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	42 200	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-70 650	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-57 358	-60 649	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 358	-89 099	
Kokku rahavood	1 271	2 267	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 532	1 265	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 271	2 267	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 803	3 532	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 472	180 127	184 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)		96 175	96 175
31.12.2014	4 472	276 302	280 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 468	1 468
31.12.2015	4 472	277 770	282 242

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AT & MK OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. AT & MK OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel, mida on täiendatud RTJ-s 7 esitatud kasumite kahjumitega bioloogiliste varade kajastamisel.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi kohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel: "mitmesugused tegevuskulud" - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kantakse need bilansist maha ja kajastatakse bilansiväliste varadena. Finantsvara kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Bioloogilisteks varadena kajastatakse loomad ning taliteravilja ja põldheina järgmise aasta saagiks tehtud kulutused.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust s.o. sõltumatute osapoolte vahelist turuhinda (eeldades, et tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas). Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav (järgmise aasta taliteravilja ja põldheina kulud), kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud kahjum vara väärtuse langusest. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“. Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes „kahjum vara väärtuse langusest“.

Bioloogilised varad klassifitseeritakse tarbitavateks ja tootvateks varadeks. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on ettevõtte põhitegevusalaks piimatootmine ning piimakarja taastootmine. Seetõttu kajastatakse kõiki lehmvasikaid tootvate varade rühmas põhivarana.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Alates 2012. a. võetakse põhivarana arvele varad soetusmaksumusega üle 640 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Maa võetakse põhivarana arvele olenemata soetusmaksumusest. Põhivara soetusmaksumus koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Laenukasutuse kulusid ei kapitaliseerita. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalse põhivara amortisatsiooni meetodit kontrollitakse iga majandusaasta lõpus ja kui materiaalistest varaobjektidest tuleneva majandusliku kasu ajastus on oluliselt muutunud, muudetakse selle kajastamiseks amortisatsiooninormi. Kui amortisatsiooni muutmine osutub vajalikuks, arvestatakse seda raamatupidamisliku hinnangu muutusena ning kajastatakse edasiulatuvalt. Materiaalse põhivaraobjektide amortisatsiooninorme- ja kasuliku eluea hinnangu õigsust kontrollitakse iga majandusaasta lõpus. Kui uued hinnangud on eelnevatest hinnangutest oluliselt erinevad, kajastatakse need edasiulatuvalt. Vara väärtuse testi ei tehtud kuna ei leitud märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Tegevuskulude sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse netomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Saadud tulu kajastatakse laekumise momendil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	3 210	1 424
Pank	1 593	2 108
Kokku raha	4 803	3 532

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 724	10 724
Ostjatelt laekumata arved	10 724	10 724
Muud nõuded	5 000	5 000
Laenunõuded	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 724	15 724
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 193	4 193
Ostjatelt laekumata arved	4 193	4 193
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 193	4 193

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	376	1 377
Üksikisiku tulumaks	317	
Sotsiaalmaks	660	
Kohustuslik kogumispension	60	
Töötuskindlustusmaksed	48	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 461	1 377

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	13 560	2 556	329 106	329 106	11 560	356 782
Akumuleeritud kulum		-1 508	-27 676	-27 676	-193	-29 377
Jääkmaksumus	13 560	1 048	301 430	301 430	11 367	327 405
Ostud ja parendused	16 000		44 293	44 293		60 293
Amortisatsioonikulu		-77	-58 056	-58 056	-1 156	-59 289
31.12.2014						
Soetusmaksumus	29 560	2 556	373 400	373 400	11 560	417 076
Akumuleeritud kulum		-1 585	-85 733	-85 733	-1 349	-88 667
Jääkmaksumus	29 560	971	287 667	287 667	10 211	328 409
Ostud ja parendused			6 467	6 467		6 467
Amortisatsioonikulu		-77	-61 178	-61 178	-1 156	-62 411
31.12.2015						
Soetusmaksumus	29 560	2 556	379 867	379 867	11 560	423 543
Akumuleeritud kulum		-1 662	-146 911	-146 911	-2 505	-151 078
Jääkmaksumus	29 560	894	232 956	232 956	9 055	272 465

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2013	9 460	9 460
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-6 875	-6 875
Muud muutused	86 900	86 900
31.12.2014	89 485	89 485
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	12 755	12 755
Müügid	-27 560	-27 560
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-4 124	-4 124
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	4 160	4 160
Muud muutused	-26 588	-26 588
31.12.2015	48 128	48 128
Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2013	167 715	167 715
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	10 700	10 700
Soetused	10 400	10 400
Muud muutused	-82 815	-82 815
31.12.2014	106 000	106 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	47 964	47 964
Soetused	38 506	38 506
Müügid	-78 250	-78 250
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-11 558	-11 558
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	4 800	4 800
Muud muutused	26 588	26 588
31.12.2015	134 050	134 050

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
DNB Pank AS	138 043	51 017	87 026	Euribor 6k+3%	2018
Swedbank AS	24 119	6 567	17 552	3,539%	2019
Kapitalirendikohustused kokku	162 162	57 584	104 578		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
DNB Pank AS	189 076	51 006	138 070	Euribor 6k+3%	2018
Swedbank AS	30 443	6 323	24 120	3,539%	2019
Kapitalirendikohustused kokku	219 519	57 329	162 190		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 013	39 013
Võlad töövõtjatele	1 485	1 485
Maksuvõlad	1 461	1 461
Kokku võlad ja ettemaksed	41 959	41 959

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 996	39 996
Maksuvõlad	1 377	1 377
Kokku võlad ja ettemaksed	41 373	41 373

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	390 516	381 288
Leedu	1 483	1 243
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	391 999	382 531
Kokku müügitulu	391 999	382 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piim	229 480	334 478
Teenuste müük	78 573	33 918
Loomade müük	83 946	14 135
Kokku müügitulu	391 999	382 531

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	17 557	662
Kokku muud äritulud	17 557	662

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	194 092	154 292
Energia	8 154	11 870
Elektrienergia	8 154	11 870
Transpordikulud	12 588	13 957
Maarent	290	290
Muud	43 497	38 544
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	258 621	218 953

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	970	929
Riiklikud ja kohalikud maksud	163	69
Kindlustus	2 030	1 489
Kasutusrent	12 157	0
Muud	2 381	1 790
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 701	4 277

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 341	3 298
Sotsiaalmaksud	2 143	1 096
Kokku tööjõukulud	8 484	4 394
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	3 875

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.08.2016

AT & MK OÜ (registrikood: 10319599) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGEELIKA TAAVET	Juhatuse liige	02.08.2016
MAREK KRUUSLA	Juhatuse liige	02.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 468
Kokku	277 770

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	313426	79.96%	Jah
Loomakasvatuse abitegevused	01621	78573	20.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angeelika Taavet	48004246523	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2236 EUR
Marek Kruusla	38703316530		2236 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53429099
Telefon	+372 5242539
E-posti aadress	angeelika.taavet@gmail.com
E-posti aadress	marek.kruusla@gmail.com