

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Tipu Talu

registrikood: 12241944

tänava/talu nimi, Tipu Talu

maja ja korteri number:

küla: Järtsaare küla

vald: Kolga-Jaani vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 70302

telefon: +372 56235556

e-posti aadress: arved@neti.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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Käive

2016. aasta ettevõtte müügitulu oli 9 223 eurot ja majandusaasta kahjumiks kujunes 18 183 eurot.

Investeeringud

2016.aastal investeeriti põhivaradesse 3 786 eurot.

Töötajad

Majandusaastal tööjõudu ei palgatud.

Ettevõtte juhatuses on üks liige ja aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Kuna ettevõttel on aruandeaasta lõpuks negatiivne omakapital, on järgneval majandusaastal kavas netovara taastamine seaduses ettenähtud summani.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 913	1 758	2
Nõuded ja ettemaksed	30 381	25 862	3
Varud	3 426	4 811	5
Kokku käibevarad	36 720	32 431	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 982	38 937	7
Kokku põhivarad	32 982	38 937	
Kokku varad	69 702	71 368	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	89 127	76 469	8
Võlad ja ettemaksed	15 660	11 801	9
Kokku lühiajalised kohustised	104 787	88 270	
Kokku kohustised	104 787	88 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 652	287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 183	-19 939	
Kokku omakapital	-35 085	-16 902	
Kokku kohustised ja omakapital	69 702	71 368	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 223	6 350	11
Muud äritulud	3 407	1 310	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 855	-1 125	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 217	-20 712	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 741	-5 762	7
Ärikasum (kahjum)	-18 183	-19 939	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 183	-19 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 183	-19 939	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 183	-19 939	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 741	5 762	
Kokku korrigeerimised	9 741	5 762	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 519	-14 330	
Varude muutus	1 385	-3 277	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 859	11 794	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 717	-19 990	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 786	-21 353	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 786	-21 353	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 658	41 182	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 658	41 182	
Kokku rahavood	1 155	-161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 758	1 919	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 155	-161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 913	1 758	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	250	287	3 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-19 939	-19 939
31.12.2015	2 500	250	-19 652	-16 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 183	-18 183
31.12.2016	2 500	250	-37 835	-35 085

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TIPU TALU asutati 2012. aastal ja aadress on Tipu Talu, Järtsaare küla, Kolga-Jaani vald, Viljandi maakond.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Kaubad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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.

Lõpetamata toodang võetakse arvele omahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	5
Transportvahendid	4-5
Inventar	4-5

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	2 913	1 758
Kassa	0	0
Kokku raha	2 913	1 758

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 274	9 274
Ostjatelt laekumata arved	9 274	9 274
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 107	21 107
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 381	30 381
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 720	6 720
Ostjatelt laekumata arved	6 720	6 720
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 142	19 142
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 862	25 862

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	9 274	6 720
Kokku nõuded ostjate vastu	9 274	6 720

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 561	1 561
Müügiks ostetud kaubad	1 865	3 250
Kokku varud	3 426	4 811

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	410	19 142
Ettemaksukonto jääk	20 697	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 107	19 142

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	19 882	19 882	7 470	27 352
Akumuleeritud kulum	-3 026	-3 026	-980	-4 006
Jääkmaksumus	16 856	16 856	6 490	23 346
Ostud ja parendused	21 353	21 353		21 353
Amortisatsioonikulu	-4 268	-4 268	-1 494	-5 762
31.12.2015				
Soetusmaksumus	41 235	41 235	7 470	48 705
Akumuleeritud kulum	-7 294	-7 294	-2 474	-9 768
Jääkmaksumus	33 941	33 941	4 996	38 937
Ostud ja parendused	3 786	3 786		3 786
Amortisatsioonikulu	-8 247	-8 247	-1 494	-9 741
31.12.2016				
Soetusmaksumus	45 021	45 021	7 470	52 491
Akumuleeritud kulum	-15 541	-15 541	-3 968	-19 509
Jääkmaksumus	29 480	29 480	3 502	32 982

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud eraisikult	89 127	89 127			0%	Eur	30.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	89 127	89 127					
Laenukohustised kokku	89 127	89 127					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud eraisikult	76 469	76 469			0%	Eur	30.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	76 469	76 469					
Laenukohustised kokku	76 469	76 469					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 660	15 660
Kokku võlad ja ettemaksed	15 660	15 660
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 801	11 801
Kokku võlad ja ettemaksed	11 801	11 801

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 223	6 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 223	6 350
Kokku müügitulu	9 223	6 350
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	7 923	0
Üüritulu	1 200	0
Muud tulud	100	0
Juhtimisteenus	0	5 600
Küttepuude müük	0	750
Kokku müügitulu	9 223	6 350

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 840	106 782	6 720	90 724
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 434			

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 658	0%	Eur	30.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 543	120	15 119	6 350
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		5 780		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2017

OÜ Tipu Talu (registrikood: 12241944) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED LINT	Juhatuse liige	11.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 183
Kokku	-37 835

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	3106	33.68%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	4817	52.23%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1200	13.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arved Lint	35605220321		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56235556
E-posti aadress	arved@neti.ee