

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: HELME MAASIKAKASVATUSE OÜ

registrikood: 10242313

tänava/talu nimi, Karja 6

maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68606

telefon: +372 5030159, +372 7633193

e-posti aadress: fillanet@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2016. aastal oli Helme Maasikakasvatuse OÜ-l käive 52098 eurot. Aruandeaasta lõppes kahjumiga -10 890 eurot. Ettevõtte majandustegevus on hooajaline. Tegevusega ei kaasne keskkonnamõjusid.

Intressimäära ja börsikursside riske võetud ei ole.

2016 aastal tehti kokku investeeringuid 29 970 eurot.

2016 aastal uurimis ja arenguväljaminekuid ei tehtud ja neid ei ole plaanis ka järgneva aastaks. Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Palgakulud 2016 aastal olid kokku 31 703 eurot. Töötajaid oli keskmiselt 2.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 231	315	
Nõuded ja ettemaksed	30 476	5 077	
Varud	48 750	42 455	
Kokku käibevarad	81 457	47 847	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	447	447	
Materiaalsed põhivarad	345 772	376 222	2
Kokku põhivarad	346 219	376 669	
Kokku varad	427 676	424 516	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 459	5 750	
Võlad ja ettemaksed	8 830	4 339	
Kokku lühiajalised kohustised	10 289	10 089	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	176 174	141 587	
Võlad ja ettemaksed	85 872	175 072	
Sihtfinantseerimine	18 240	39 777	
Kokku pikaajalised kohustised	280 286	356 436	
Kokku kohustised	290 575	366 525	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 678	30 678	
Kohustuslik reservkapital	2 845	2 845	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 468	21 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 110	2 496	
Kokku omakapital	137 101	57 991	
Kokku kohustised ja omakapital	427 676	424 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	52 098	54 660	4
Muud äritulud	168 949	43 448	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 112	-4 082	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 298	-5 166	
Tööjõukulud	-31 703	-26 071	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-61 665	-57 858	
Muud ärikulud	-670	-1 554	
Ärikasum (kahjum)	80 599	3 377	
Intressikulud	-1 489	-881	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 110	2 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 110	2 496	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helme Maasikakasvatuse OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Bioloogilisi varasid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumuliseeritud kulum ning 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 amortisatsioonikulu ja kahjumid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga ning kahjumiga väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. 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 tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014								
Soetusmaksumus	3 835	238 375	213 505	213 505	118 603			574 318
Akumuleeritud kulum	0	-80 164	-52 096	-52 096	-50 268			-182 528
Jääkmaksumus	3 835	158 211	161 409	161 409	68 335			391 790
Ostud ja parendused		35 877			6 413			42 290
Amortisatsioonikulu		-19 488	-16 500	-16 500	-21 870			-57 858
31.12.2015								
Soetusmaksumus	3 835	274 252	213 505	213 505	125 016			616 608
Akumuleeritud kulum	0	-99 652	-68 596	-68 596	-72 138			-240 386
Jääkmaksumus	3 835	174 600	144 909	144 909	52 878			376 222
Ostud ja parendused		29 970				1 245	1 245	31 215
Amortisatsioonikulu		-22 800	-15 767	-15 767	-23 098			-61 665
31.12.2016								
Soetusmaksumus	3 835	304 222	213 505	213 505	125 016	1 245	1 245	647 823
Akumuleeritud kulum	0	-122 452	-84 363	-84 363	-95 236	0		-302 051
Jääkmaksumus	3 835	181 770	129 142	129 142	29 780	1 245	1 245	345 772

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Nordea Finance Estonia AS	1 459	1 459	0,183%	01.05.2017
Kapitalirendikohustised kokku	1 459	1 459		
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Nordea Finance Estonia AS	5 750	5 750	0,183%	01.05.2017
Kapitalirendikohustised kokku	5 750	5 750		

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 098	54 660
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 098	54 660
Kokku müügitulu	52 098	54 660
Müügitulu tegevusalade lõikes		
01251: Marjakasvatus	50 898	42 060
01611: Marjakasvatus, abistavad tegevused	1 200	12 600
Kokku müügitulu	52 098	54 660

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	23 694	19 485
Sotsiaalmaksud	8 009	6 586
Kokku tööjõukulud	31 703	26 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	352 046	316 659

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

HELME MAASIKAKASVATUSE OÜ (registrikood: 10242313) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS HORN	Juhatuse liige	25.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 110
Kokku	103 578
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 578
Kokku	103 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	01251	50898	97.70%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	1200	2.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Balstor	10432947	Ääsmäe küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	160000 EEK (Lihtomand)
Andrus Horn	36410295711	Tõrva linn, Valga maakond, Eesti	320000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7633193
Mobiiltelefon	+372 5030159
E-posti aadress	fillanet@hotmail.ee