

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HELME MAASIKAKASVATUSE OÜ

registrikood: 10242313

tänava/talu nimi, Karja 6

maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68606

telefon: +372 5030159, +372 7633193

e-posti aadress: fillanet@hotmail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Kapitalirent	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2015. aastal oli Helme Maasikakasvatuse OÜ-l käive 54 660 eurot. Kasumit teenis ettevõtte 2 496 eurot. Ettevõtte majandustegevus on hooajaline. Tegevusega ei kaasne keskkonnamõjusid.

Intressimäära ja börsikursside riske võetud ei ole.

2015 aastal uue istanduse rajamiseks investeeriti 42 290 eurot.

2015 aastal uurimis ja arenguväljaminekuid ei tehtud ja neid ei ole plaanis ka järgneva aastaks. Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Palgakulud 2015 aastal olid kokku 26 071 eurot. Töötajaid oli keskmiselt 2.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	315	1 523	
Nõuded ja ettemaksed	5 077	7 712	
Varud	42 455	13 814	
Kokku käibevara	47 847	23 049	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	447	447	
Materiaalne põhivara	376 222	391 790	2
Kokku põhivara	376 669	392 237	
Kokku varad	424 516	415 286	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 750	4 165	
Võlad ja ettemaksed	4 339	2 372	
Kokku lühiajalised kohustused	10 089	6 537	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	141 587	256 788	
Võlad ja ettemaksed	175 072	16 000	
Sihtfinantseerimine	39 777	80 466	
Kokku pikaajalised kohustused	356 436	353 254	
Kokku kohustused	366 525	359 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 678	30 678	
Kohustuslik reservkapital	2 845	2 845	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 972	20 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 496	1 539	
Kokku omakapital	57 991	55 495	
Kokku kohustused ja omakapital	424 516	415 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	54 660	121 110	4
Muud äritulud	43 448	4 079	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 082	-44 658	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 166	-4 744	
Tööjõukulud	-26 071	-20 537	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57 858	-51 526	
Muud ärikulud	-1 554	-706	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 377	3 018	
Intressikulud	-881	-1 479	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 496	1 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 496	1 539	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 377	3 018
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 858	51 526
Muud korrigeerimised	0	501
Kokku korrigeerimised	57 858	52 027
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 635	10 808
Varude muutus	-28 641	-11 414
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 967	-5 575
Makstud intressid	-881	-1 479
Kokku rahavood äritegevusest	36 315	47 385
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-42 290	-121 654
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 290	-121 654
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	167 787	143 765
Saadud laenude tagasimaksed	-118 166	-65 995
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 165	-4 043
Laekumised sihtfinantseerimisest	-40 689	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 767	73 727
Kokku rahavood	-1 208	-542
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 523	2 065
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 208	-542
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	315	1 523

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	30 678	2 845	20 433	53 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 539	1 539
31.12.2014	30 678	2 845	21 972	55 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 496	2 496
31.12.2015	30 678	2 845	24 468	57 991

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helme Maasikakasvatuse OÜ 2015. 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. arvelduskrediit), 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

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 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013									
Soetusmaksumus	3 835	193 410	166 125	166 125	89 292	346	157	503	453 165
Akumuleeritud kulum	0	-63 299	-37 362	-37 362	-30 340				-131 001
Jääkmaksumus	3 835	130 111	128 763	128 763	58 952	346	157	503	322 164
Ostud ja parendused		44 964	47 380	47 380	29 310				121 654
Amortisatsioonikulu		-16 865	-14 734	-14 734	-19 928				-51 527
Muud muutused		1			1	-346	-157	-503	-501
31.12.2014									
Soetusmaksumus	3 835	238 375	213 505	213 505	118 603	0	0	0	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	0	0	0	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

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	5 750	5 750		0,183%		01.05.2017
Kapitalirendikohustused kokku	5 750	5 750				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	9 915	4 165	5 750	0,183%	euro	01.05.2017
Kapitalirendikohustused kokku	9 915	4 165	5 750			

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 660	66 380
Soome	0	54 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 660	121 110
Kokku müügitulu	54 660	121 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
01251: Marjakasvatus	42 060	66 630
01611: Marjakasvatus, abistavad tegevused	12 600	9 200
Muu tulu	0	45 280
Kokku müügitulu	54 660	121 110

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	19 485	15 247
Sotsiaalmaksud	6 586	5 290
Kokku tööjõukulud	26 071	20 537
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	316 659	267 038

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

HELME MAASIKAKASVATUSE OÜ (registrikood: 10242313) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS HORN	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 496
Kokku	24 468
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 468
Kokku	24 468

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	01251	42060	76.95%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	12600	23.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ago Kasak	35702080274	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	160000 EEK
aktsiaselts Balstor	10432947	Ääsmäe küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	160000 EEK
Andrus Horn	36410295711	Tõrva linn, Valga maakond, Eesti	160000 EEK

Sidevahendid

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